

ARPA
Agenzia Regionale per la Prevenzione e l'Ambiente
dell'Emilia - Romagna

* * *

Atti amministrativi

Deliberazione del Direttore Generale	n. DEL-2011-41 del 29/04/2011
Oggetto	Direzione Amministrativa. Area Bilancio e Controllo Economico. Approvazione del bilancio consuntivo 2010.
Proposta	n. PDEL-2011-38 del 04/04/2011
Struttura proponente	Area Bilancio e Controllo Economico
Dirigente proponente	Bacchi Reggiani Giuseppe
Responsabile del procedimento	Bacchi Reggiani Giuseppe

Questo giorno 29 (ventinove) aprile 2011 (duemilaundici), presso la sede di Via Po n. 5, in Bologna, il Direttore Generale, Prof. Stefano Tibaldi, delibera quanto segue.

Oggetto: Direzione Amministrativa. Area Bilancio e Controllo Economico.
Approvazione del bilancio di esercizio 2010.

VISTI:

- la Legge Regionale 19 Aprile 1995, n. 44, istitutiva dell'Arpa, qui di seguito denominata "legge istitutiva", come modificata dalla L.R. 30 Luglio 1999, n. 18;
- la Legge Regionale 20 Dicembre 1994, n. 50 "Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere", Titoli II e III;
- gli artt. 2424, 2424/bis, 2425, 2425bis, 2426, 2427, e seguenti del Codice Civile;

PREMESSO:

- che, come stabilito dalla legge istitutiva, a partire dall'esercizio 2001, Arpa ha effettuato il passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale;
- che ai sensi dell'art. 22 della legge istitutiva, gli schemi di conto economico e stato patrimoniale sono stati approvati con D.D.G. n. 114 del 19 Giugno 2002, sottoposta al controllo della Giunta Regionale;
- che ai sensi dell'art. 22 della legge istitutiva e sulla base dei suddetti schemi di bilancio, è stato predisposto il bilancio di esercizio 2010 (conto economico, stato patrimoniale, nota integrativa), allegato sub 1), quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- che ai sensi dell'art. 14 della L.R. n. 50/94, è stata predisposta la relazione del Direttore Generale, allegata sub 2) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- che sul bilancio di esercizio 2010, allegato sub 1), sarà acquisita ai sensi dell'art. 25 comma 6 del Regolamento Generale di Arpa, approvato con D.G.R. n. 124/10, la prevista relazione del Collegio dei Revisori;
- che il Comitato di Indirizzo, nella seduta del 19/04/2011, ha espresso, ai sensi dell'art. 8 della legge istitutiva, parere favorevole sul bilancio di esercizio 2010, come meglio dettagliato nel relativo verbale conservato agli atti dell'Agenzia;

DATO ATTO:

- che l'utile di esercizio ammonta a Euro 483.963,32;
- che il patrimonio netto risulta così costituito (Euro):

Contributi in conto capitale da R.E.R. e altri enti pubblici	21.745.763,44
Fondo di dotazione	5.792.259,75
Perdite esercizi precedenti portate a nuovo	- 1.078.337,72
Utile di esercizio	483.963,32
Totale patrimonio netto al 31/12/10	26.943.648,79

SU PROPOSTA:

- del Dott. Giuseppe Bacchi Reggiani, Responsabile dell'Area Bilancio e Controllo

Economico, che ha espresso il proprio parere favorevole in merito alla regolarità amministrativa del presente atto;

ACQUISITO:

- il parere favorevole del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Massimiliana Razzaboni e del Direttore Tecnico, Ing. Vito Belladonna, espresso ai sensi dell'art. 9, comma 5, della legge istitutiva;

DATO ATTO:

- che il responsabile del procedimento, ai sensi della L.R. 6 settembre 1993, n. 32, è il Dott. Giuseppe Bacchi Reggiani;

DELIBERA

1. per le motivazioni di cui in premessa, di approvare il bilancio dell'esercizio 2010, allegato sub 1) (conto economico, stato patrimoniale, nota integrativa) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di approvare la relazione del Direttore Generale, allegata sub 2) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di trasmettere, ai sensi dell'art. 25 comma 6 del Regolamento Generale di Arpa, il bilancio di esercizio allegato sub 1) e la relazione del Direttore Generale allegata sub 2) al Collegio dei Revisori, per acquisire la relazione dello stesso sul bilancio consuntivo 2010;
4. di trasmettere il presente atto, con annessi allegati sub 1) e sub 2) e unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio consuntivo 2010, alla Giunta regionale per l'esercizio del controllo preventivo, di cui all'art. 6, comma 2, della legge istitutiva.

PARERE: FAVOREVOLE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(F.to Dott.ssa Massimiliana Razzaboni)

IL DIRETTORE TECNICO

(F.to Ing. Vito Belladonna)

IL DIRETTORE GENERALE

(F.to Prof. Stefano Tibaldi)

BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2010			
CONTO ECONOMICO	2009	prev.2010	2010

A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
1		Contributi c/esercizio	63.872.917,96	64.378.981,32	66.663.254,39
	a	Quota FSR Emilia Romagna	52.926.508,00	53.840.981,32	54.079.768,00
	b	Contributo annuale funzionamento da R.E.R.	5.726.594,98	5.583.000,00	5.084.000,00
	c	Contr. realizzazione attività e progetti specifici da R.E.R.	3.427.278,46	1.557.000,00	5.499.967,47
	d	Contributi c/esercizio da Enti Locali	542.115,26	2.498.000,00	485.291,21
	e	Contributi c/esercizio da altri Enti	1.250.421,26	900.000,00	1.514.227,71
2		Proventi e ricavi d'esercizio	12.534.310,26	12.959.010,68	10.211.030,15
3		Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	609.035,14	335.000,00	329.928,27
4		Costi capitalizzati	2.832.424,60	2.615.000,00	2.657.837,88
	a	Incrementi di lavori per costruzioni interne	84.686,00	-	-
	b	Quota utilizzo contributi in c/capitale	2.747.738,60	2.615.000,00	2.657.837,88
5		Variazione delle rimanenze di lavori in corso	-	-	0,00
6		Altri ricavi	1.570.450,61	-	1.113.041,69
		TOTALE A	81.419.138,57	80.287.992,00	80.975.092,38

B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
1		Acquisti di beni	1.680.497,54	1.875.350,02	1.552.573,89
2		Acquisti di servizi	14.953.576,79	15.135.004,25	14.922.530,30
3		Godimento beni di terzi	1.543.139,58	1.820.532,00	1.517.996,16
4		Costi per il personale	55.144.653,73	56.600.000,00	54.994.818,40
	a	Salari e stipendi	40.410.568,38	41.931.899,64	40.317.989,80
	b	Oneri sociali	11.287.730,48	11.088.320,45	11.217.487,84
	c	T.f.r. , quiescenza e obblighi similari	-	-	0,00
	d	Altri costi	92.997,61	130.000,00	112.962,28
	e	Irap dipendenti	3.353.357,26	3.449.779,91	3.346.378,48
5		Ammortamenti e svalutazioni	5.902.232,75	4.615.000,00	5.327.253,88
	a	Immobilizzazioni immateriali	2.329.851,22	-	2.278.287,63
	b	Immobilizzazioni materiali	3.105.335,89	4.615.000,00	2.994.908,61
	c	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	467.045,64	-	54.057,64
6		Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	19.238,44	-	21.253,17
7		Accantonamenti per rischi e oneri	110.289,85	-	502.945,07
8		Oneri diversi di gestione	1.266.696,62	237.405,74	1.619.922,81
		TOTALE B	80.620.325,30	80.283.292,01	80.459.293,68
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	798.813,27	4.699,99	515.798,70

BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2010				
CONTO ECONOMICO				
		2009	prev.2010	2010
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2008	prev.2010	2010
1	Proventi da partecipazioni	0,00		0,00
2	Altri proventi finanziari	72.510,06	-	35.584,19
	a Interessi attivi da banche e clienti	72.396,40		35.425,65
	b Altri proventi finanziari	113,66	-	158,54
3	Interessi e altri oneri finanziari	214.537,28	335.000,00	109.040,08
	a Interessi passivi bancari	160.373,61	245.000,00	71.123,83
	b Interessi passivi da fornitori	0,00	-	0,00
	c Oneri finanziari da partecipazioni	0,00	-	0,00
	d Altri oneri finanziari	54.163,67	90.000,00	37.916,25
	TOTALE C	- 142.027,22	- 335.000,00	- 73.455,89
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1	Rivalutazioni	0,00	-	0,00
2	Svalutazioni	0,00	-	0,00
	TOTALE D	0,00	0,00	0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1	Minusvalenze da alienazioni di beni della gestione non caratteristica	0,00		0,00
2	Plusvalenze da alienazioni di beni della gestione non caratteristica	0,00	0,00	0,00
3	Accantonamenti inerenti la gestione non caratteristica	0,00	-	0,00
4	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	0,00	-	0,00
5	Donazione di beni strumentali	3.276,00	-	2.230,00
6	Sopravvenienze e insussistenze	-	-	51.347,51
	a Attive	-		238.749,92
	b Passive	-	-	187.402,41
	TOTALE E	3.276,00	-	53.577,51
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	660.062,05	- 330.300,01	495.920,32
	IRES	10.286,84	40.000,00	11.957,00
	UTILE/PERDITA DELL' ESERCIZIO	649.775,21	- 370.300,01	483.963,32

		BILANCIO D'ESERCIZIO 2010		
		STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010
			PARZIALI	TOTALI
		ATTIVO		
A		Immobilizzazioni		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1	Costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00
	2	Costi di ricerca e sviluppo	10.056,00	4.059,10
	3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	1.824.996,90	1.678.911,49
	4	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.216.310,10	1.216.310,10
	5	Altre	8.056.986,55	8.015.247,97
		Totale I	11.108.349,55	10.914.528,66
II		Immobilizzazioni materiali		
	1	Terreni	38.698,88	38.698,88
	2	Fabbricati	8.628.422,96	8.746.110,65
	3	Impianti e macchinari	13.318,97	13.776,05
	3	Mobili e attrezzature d'ufficio	504.412,07	471.314,16
	4	Hardware ed altre apparecchiature elettriche ed elettroniche	869.116,60	977.484,96
	5	Attrezzature varia di laboratorio	6.215.003,98	6.137.990,41
	6	Autovetture e altri mezzi di trasporto	521.396,98	641.955,91
	8	Immobilizzazioni in corso e acconti	719.810,43	1.861.725,25
		Totale II	17.510.180,87	18.889.056,27
III		Immobilizzazioni finanziarie		
	1	Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
	2	Crediti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale III	0,00	0,00
		Totale A	28.618.530,42	29.803.584,93
B		Attivo circolante		
I		Rimanenze		
	1	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	337.120,10	315.866,93
	2	Acconti	0,00	0,00
		Totale I	337.120,10	315.866,93
II		Crediti	0,00	0,00
	1	Regione	8.818.111,43	
	2	Altri Enti e Aziende Pubbliche	9.684.274,56	15.835.115,14
	3	Privati	4.106.630,44	3.241.859,24
	4	Imprese collegate	0,00	
	5	Erario	86.360,62	90.060,97
	6	Altri crediti	6.944.524,18	6.406.751,07
		Totale II	29.639.901,23	25.573.786,42
III		Attività finanziarie non immobilizzate		
	1	Partecipazioni	0,00	0,00
	2	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale III	0,00	0,00
IV		Disponibilità liquide		
	1	Cassa	125.910,98	123.918,15
	2	Tesoriere	0,00	1.308.814,45
	3	C/c postale	36.527,38	16.121,75
		Totale IV	162.438,36	1.448.854,35
		Totale B	30.139.459,69	27.338.507,70
C		Ratei e risconti	265.357,52	347.133,03
		TOTALE ATTIVO	59.023.347,63	57.489.225,66
		Conti d'ordine		
	1	canoni leasing ancora da pagare	125.715,59	
	2	fidejussioni	837.018,38	

		BILANCIO D'ESERCIZIO 2010		
		STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010
				PARZIALI
				TOTALI
		PASSIVO	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010
				PARZIALI
				TOTALI
A		Patrimonio netto		
	I	Contributi in c/capitale da R.E.R. e altri Enti Pubblici	16.435.951,05	21.745.763,44
	II	Contributi in c/capitale per patrimonio trasferito	0,00	
	III	Fondo di dotazione	5.792.259,75	5.792.259,75
	IV	Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00
	V	Utili (perdite) portati a nuovo	-1.728.112,93	-1.078.337,72
	VI	Utile (perdita) dell'esercizio	649.775,21	483.963,32
		Totale A	21.149.873,08	26.943.648,79
B		Fondi per rischi e oneri		
	1	Imposte	40.800,10	40.800,10
	2	Rischi	15.178,44	15.178,44
	3	Altri	5.598.454,96	6.955.742,94
		Totale B	5.654.433,50	7.011.721,48
C		Trattamento di fine rapporto		
	1	Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
		Totale C	0,00	0,00
D		Debiti		
	1	Mutui	5.491.352,12	4.385.883,80
	2	Regione	0,00	0,00
	3	Acconti da clienti	0,00	0,00
	4	Fornitori	14.924.699,50	9.587.023,54
	5	Imprese collegate	0,00	0,00
	6	Tesoriere	2.884.945,94	0,00
	7	Tributari	1.885.830,71	2.000.275,99
	8	Istituti di Previdenza	2.235.006,43	2.230.154,31
	9	Altri	3.889.574,79	4.904.212,93
		Totale D	31.311.409,49	23.107.550,57
E		Ratei e risconti	907.631,56	426.304,82
		TOTALE PASSIVO E NETTO	59.023.347,63	57.489.225,66
		Conti d'ordine		
	1	Canoni leasing a scadere	125.715,59	
	2	Fidejussioni	837.018,38	

NOTA INTEGRATIVA **AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2010**

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il Bilancio di esercizio sono stati redatti secondo il dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed in conformità con quanto previsto dal regolamento generale di ARPA approvato dalla Regione Emilia-Romagna con deliberazione di Giunta n. 1424 del 2/8/2002.

Infine, si sono tenute in debita considerazione le indicazioni fornite dalla prevalente dottrina in materia di Bilancio di esercizio, con particolare attenzione ai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati dall'O.I.C. (Organismo italiano di contabilità).

CRITERI DI FORMAZIONE

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 C.C, parte integrante del Bilancio di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E DI RAPPRESENTAZIONE DELLE POSTE CONTABILI

I criteri utilizzati nella valutazione degli elementi economico patrimoniali per la formazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/10 non si discostano da quelli utilizzati nell'esercizio precedente, così come stabilito al punto 6) dell'art. 2423 bis del C.C.; nell'eventualità di variazioni a tali criteri se ne darà specifica menzione nell'ambito delle singole poste di bilancio interessate, esplicitando in tale sede gli effetti economico-patrimoniali delle modifiche ai criteri valutativi adottati.

Nell'eventualità in cui non sia stato rispettato tale criterio di costanza di applicazione in ambito valutativo, se ne farà specifica menzione in corrispondenza dei singoli elementi patrimoniali.

Nell'eventualità in cui sia stata rispettata la costanza in ambito valutativo ma modificata la rappresentazione delle singole poste contabili rispetto all'esercizio precedente, se ne farà specifica menzione in corrispondenza delle poste contabili oggetto di diversa rappresentazione.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei Bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state iscritte secondo i criteri stabiliti all'art.2426 C.C. ai punti 1), 2), 3), 4), 5).

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio sono quindi state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, al netto degli sconti commerciali esposti in fattura.

Tutte le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote stabilite dal DM. 31/12/1998 e secondo le modalità previste dal DPR 917/86.

A tal fine è opportuno precisare, ai sensi dell'art. 2423 bis comma 1° punto 6, che nel corso dell'esercizio, in ossequio alle modificate disposizioni del TUIR in materia di ammortamento dei beni pluriennali materiali, l'Ente ha ripreso ad applicare, con riferimento al solo esercizio di acquisizione del bene, l'aliquota dimezzata.

Per quanto concerne i terreni, non si è proceduto, secondo quanto previsto dalla dottrina economico-aziendale, ad assoggettarli ad ammortamento.

Immateriali I criteri valutativi adottati rispecchiano quelli di cui all'art. 2426 del C.C. ai punti 1), 2), 5).

Per una migliore trasparenza si evidenziano di seguito le aliquote applicate, peraltro non variate rispetto all'esercizio precedente:

diritti di brevetto e util. Opere d'ingegno	20%
migliorie beni di terzi -fabbricati	20% o 3%
migliorie beni di terzi -attrezzature	20%
formazione pluriennale	20%
pubblicazioni bandi	20%
realizzazione sito internet	20%
trasporti e facchinaggi pluriennali	20%

Si precisa che l'Organo di controllo ha nel corso degli esercizi precedenti dato parere favorevole alla capitalizzazione dei costi pluriennali immateriali e l'Azienda ha concordato con i medesimi le aliquote di ammortamento sopra evidenziate. Nel corso dell'anno non sono state acquisite immobilizzazioni immateriali che necessitano del parere dell'Organo di revisione contabile.

Per un dettaglio delle singole movimentazioni contabili, si rinvia alla sezione specificamente dedicata alle Immobilizzazioni Immateriali.

Materiali Per quanto concerne i beni immobili e mobili acquisiti nel corso degli esercizi successivi al passaggio al sistema di contabilità economica, il criterio di valutazione adottato è stato quello del costo, incrementato di eventuali oneri accessori ad essi direttamente imputabili.

Per quanto concerne i beni immobili presenti in sede di passaggio al sistema di contabilità economica, il criterio di valorizzazione adottato è stato quello di seguito indicato:

- Terreni istituzionali, sono stati valorizzati rivalutando, secondo i coefficienti di legge, il reddito dominicale. I valori contabilizzati sono pertanto gli stessi utilizzati ai fini degli adempimenti fiscali.
- I fabbricati strumentali, sono stati valorizzati al valore catastale tramite specifiche ricognizioni. I valori contabilizzati sono pertanto gli stessi utilizzati ai fini degli adempimenti fiscali, incrementatisi nel corso degli esercizi per effetto delle miglorie, ammodernamenti, ampliamenti ad essi apportate.
- Il valore di eventuali lasciti e donazioni viene determinato in sede di conferimento o di donazione, iscrivendo in contropartita u ricavo straordinario, assoggettandoli poi alle ordinarie procedure di ammortamento.

Per una migliore trasparenza si evidenziano di seguito le aliquote applicate, peraltro non variate rispetto all'esercizio precedente:

fabbricati	3%
mobili e attrezzature d'ufficio	12%
macchine elettriche ed elettroniche	20%
hardware	20%
attrezzatura varia	25%
attrezzatura di laboratorio e di misura	12,5%
impianto allarme riprese foto cine tv	20%
autovetture – motoveicoli e simili	25%
aut.li da trasp.- carrelli elev.-aut.li pesanti	20%

Finanziarie Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie essendo state

integralmente cedute nel corso dell'esercizio. Si rinvia all'apposita sezione per il dettaglio delle dismissioni.

Crediti Conformemente a quanto stabilito all'art. 2426, p.to 8) del C.C, i crediti sono esposti al valore di presunto realizzo. Sono contabilizzati al valore nominale (al netto di ribassi, abbuoni e sconti evidenziati direttamente in fattura) ed esposti in bilancio decurtando le svalutazioni specifiche (fondo svalutazione crediti) ove sussistano dati oggettivi che ne permettano la determinazione. L'Agenzia ha reputato di svalutare per l'anno 2010 in maniera specifica la categoria dei crediti verso privati che presentano dati oggettivi di inesigibilità. Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad operare svalutazioni generiche (incremento del fondo rischi su crediti).

Debiti Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

Rimanenze di magazzino Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in reagenti, vetreria e materiali vari, sono state rilevate dalle procedure di magazzino, valorizzandole al costo medio ponderato per movimento (continuo).

Fondi per rischi e oneri Sono stati stanziati per coprire debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio risultano non determinabili o la data di sopravvenienza o il relativo importo, così come peraltro stabilito dal 3° comma dell'art. 2424 bis del C.C.

E' importante ricordare come gli stanziamenti in essere al 31/12/2010 abbiano sia la natura:

- di fondi spese future, ovvero rappresentativi di uscite future certe nell'esistenza, incerte nell'ammontare e nel periodo di verifica, che misurano costi presunti di competenza dell'esercizio in chiusura;
- di fondi rischi, che comunque non rappresentano stanziamenti in bilancio a fronte di rischi generici, bensì determinati in applicazione del principio di prudenza economica.

Ai fini della loro valutazione si è pertanto posta particolare attenzione alle variabili che contraddistinguono i debiti "certi" da quelle che contraddistinguono i "fondi per rischi ed oneri", affermando che l'iscrizione di questi ultimi è avvenuta solo se alla data di redazione del bilancio vi sia stata l'oggettiva possibilità di effettuare una valorizzazione del costo futuro e fossero al contempo disponibili informazioni che facessero ritenere probabile il verificarsi dell'evento cui è connesso il costo futuro.

Si ribadisce pertanto che la valutazione di detti fondi ha rispettato i generali criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, così come stabilito all'art. 2423 bis 1° comma del C.C..

Fondo imposte Il fondo imposte accoglie accantonamenti di natura tributaria relativi

a situazioni nelle quali esistano condizioni di incertezza tali da non prefigurare l'esistenza di veri e propri debiti nei confronti dell'amministrazione finanziaria. Per lo specifico contenuto di tutti i fondi si rinvia all'apposita sezione della nota integrativa.

Riconoscimento I costi e i ricavi connessi all'acquisto e alla vendita di prodotti ed alla prestazioni di servizi sono riconosciuti rispettivamente, sia al momento del trasferimento della proprietà dei beni – che si identifica con la consegna o la spedizione - che con l'ultimazione della prestazione del servizio.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I proventi, ed in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base dell'atto regionale di assegnazione.

Per i costi, oltre al principio della competenza, è stato osservato anche quello della correlazione costo/ricavo.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale, sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/10.

CONTI D'ORDINE

Rappresentano gli impegni dell'Azienda nei confronti di terzi e sono indicati al valore contrattuale/costo storico di acquisizione. Sono costituiti da:

- fidejussioni richieste a terzi per la partecipazione a gare di fornitura indette dall'Agenzia, rappresentate da garanzie bancarie o assicurative;
- canoni leasing/noleggio, ancora da pagare alla data di redazione del presente bilancio (sino alla naturale scadenza contrattuale);
- beni di terzi utilizzati dall'Arpa nell'ambito della gestione delle reti di monitoraggio della qualità dell'aria.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio Aziendale, distinto rispettivamente in Personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato (calcolato come numero dipendenti per mesi di attività/12), ha subito la seguente evoluzione:

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	VARIAZIONI
Personale medico	3,3	3	-0,3
Personale ruolo sanitario	508,5	498,6	-9,9
Personale ruolo professionale	2	1,67	-0,3
Personale ruolo tecnico	318,2	332,8	14,6
Personale ruolo amministrativo	146,5	152,9	6,4
Personale altro (ex IDROSER, ex SIVALCO, Regioni e Autonomie Locali, assunto ai sensi ex art. 24 L.R. 41/92, giornalisti)	3	3	0,0
TOTALE	981,5	991,97	10,47

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	VARIAZIONI
Personale medico			
Personale ruolo sanitario	1	0	-1,0
Personale ruolo professionale	2	2	0,0
Personale ruolo tecnico	5	5	0,0
Personale ruolo amministrativo	8,8	13,5	4,7
TOTALE	16,8	20,5	3,7

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni**1. Immobilizzazioni immateriali**

Valore al 31/12/2009	11.108.349,55
Valore al 31/12/2010	10.914.528,66
Variazione	-193.820,89

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	6.925.068,93
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-5.100.072,03
Valore al 31/12/2009	1.824.996,90
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	801.033,31
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-11.317,65
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-946.674,72
(+) Giroconti positivi (da lavori in corso)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	10.873,65
Valore al 31/12/2010	1.678.911,49

Sono rappresentati da costi sostenuti per l'acquisizione di software.

Costi per migliorie apportate a fabbricati non di proprietà (beni di terzi)

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	10.545.642,47
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-3.137.074,98
Valore al 31/12/2009	7.408.567,49
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	984.987,01
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.103.020,22
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	145.248,66
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	7.435.782,94

Per quanto concerne la voce acquisizione si precisa che la stessa è stata alimentata nel corso dell'esercizio da costi di manutenzione incrementativa sostenuti relativamente agli immobili ad utilizzo istituzionale non di proprietà dell'Agenzia. Mancando quindi il bene principale di riferimento su cui capitalizzare detti costi a valenza ultra annuale, si è deciso di capitalizzarli ad apposito conto di immobilizzazioni immateriali assoggettandolo alle procedure di ammortamento, secondo le aliquote esplicitate nella sezione iniziale della presente Nota Integrativa.

Costi per migliorie apportate a beni di terzi su attrezzature

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	1.225.195,33
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-698.975,04
Valore al 31/12/2009	526.220,29
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	125.156,04
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-178.877,13
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	472.499,20

Per quanto concerne la voce acquisizione si precisa che la stessa è stata alimentata nel corso dell'esercizio da costi di manutenzione incrementativa sostenuti relativamente alle attrezzature ad utilizzo istituzionale non di proprietà dell'Agenzia. Mancando quindi il bene principale di riferimento su cui capitalizzare detti costi a valenza ultra annuale, si è deciso di capitalizzarli ad apposito conto di immobilizzazioni immateriali assoggettandolo alle ordinarie procedure di ammortamento, secondo le aliquote esplicitate nella sezione iniziale della presente Nota Integrativa.

Formazione pluriennale

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	348.990,24
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-338.934,24
Valore al 31/12/2009	10.056,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-5.996,90
(+) Giroconti positivi (da lavori i corso)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	4.059,10

Realizzazione sito internet

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	67.345,51
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-67.345,51
Valore al 31/12/2009	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	0,00

Pubblicazione Bandi

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	72.847,47
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-61.912,56
Valore al 31/12/2009	10.934,91
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.350,32
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-9.286,31
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	22.998,92

Trasporti e facchinaggi pluriennali

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	165.026,39
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-53.762,53
Valore al 31/12/2009	111.263,86
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.135,40
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-34.432,35
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	83.966,91

Nel corso dell'esercizio tale conto è stato movimentato in quanto si sono effettuati traslochi in ambito istituzionale della sede di Ferrara e dell'ex Ingegneria ambientale (ora Direzione Tecnica).

Lavori in corso (Immob.Immateriali)

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	1.216.310,10
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2009	1.216.310,10
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (a sopr.pass.)	0,00
Valore al 31/12/2010	1.216.310,10

Nel corso degli anni precedenti l'Agenzia ha sostenuto costi inerenti alla realizzazione del "Progetto di Ricerca "Abbattimento del particolato nei motori diesel - seconda fase", finanziato con risorse CIPE, oggetto di finanziamento (contributo in conto capitale) assegnato dalla Regione Emilia Romagna con DGR n 1245/07.

L'obiettivo della ricerca è quello di giungere a dei risultati (ad es. brevetti su dispositivi di filtrazione), di cui all'atto dell'avvio non può sussistere certezza. I beni mobili acquistati nell'ambito di tale progetto, non essendo entrati a far parte del processo produttivo aziendale, non sono stati assoggettati ad ammortamento. Sarà cura dell'Agenzia girocontare detti importi all'atto della loro completa realizzazione. Se al termine della ricerca non si dovessero ottenere risultati concreti si procederà ad un loro ammortamento integrale a stralcio delle singole immobilizzazioni.

2. Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2009	17.510.180,87
Valore al 31/12/2010	18.889.056,27
Variazione	1.378.875,40

Terreni

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	38.698,88
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2009	38.698,88
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (da lavori in corso)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	38.698,88

Fabbricati istituzionali

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	10.670.405,12
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-2.041.982,16
Valore al 31/12/2009	8.628.422,96
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	392.079,78
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-325.993,35
(+) Giroconti positivi	51.601,26
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(-) Rettifica fondo ammortamento per rec.anni prec.	0,00
Valore al 31/12/2010	8.746.110,65

L'incremento dei fabbricati istituzionali è da imputarsi unicamente alla capitalizzazione di lavori di manutenzione incrementativi effettuati nel corso dell'esercizio.

Per tutti i beni mobili di seguito indicati, si precisa che le cessioni dell'esercizio rappresentano una dismissione (fuori uso) di beni avvenuta nel corso del 2010, in quanto ritenuti non più utili/idonei al processo produttivo aziendale; la dismissione di detti beni mobili, ubicati presso le sedi delle sezioni provinciali, è stata determinata da ciascuna Sede Aziendale (conseguentemente si è pertanto proceduto alla correlativa cancellazione dal registro cespiti).

Mobili e attrezzature d'ufficio

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	1.795.181,04
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-1.290.768,97
Valore al 31/12/2009	504.412,07
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	102.223,69
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-16.007,67
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-135.321,60
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	16.007,67
Valore al 31/12/2010	471.314,16

Macchine elettriche ed elettroniche

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	359.917,48
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-337.637,45
Valore al 31/12/2009	22.280,03
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.959,34
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-12.985,43
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-9.582,59
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	11.329,84
Valore al 31/12/2010	19.001,19

Hardware

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	5.681.445,70
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-4.834.609,13
Valore al 31/12/2009	846.836,57
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	509.503,77
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-253.546,13
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-396.794,06
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	252.483,62
Valore al 31/12/2010	958.483,77

Attrezzatura varia

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	1.807.225,81
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-1.203.732,91
Valore al 31/12/2009	603.492,90
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	252.083,94
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-42.053,61
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-289.952,91
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	41.175,24
Valore al 31/12/2010	564.745,56

Attrezzatura di laboratorio e di misura

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	17.386.510,62
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-11.774.999,54
Valore al 31/12/2009	5.611.511,08
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.536.529,19
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-351.668,15
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.562.094,53
(+) Giroconti positivi (lavori in corso imm.imm)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	338.967,26
Valore al 31/12/2010	5.573.244,85

Impianto allarme ripr. Foto cine tv

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	49.681,97
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-36.363,01
Valore al 31/12/2009	13.318,96
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.368,73
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-1.363,44
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-4.911,65
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	1.363,44
Valore al 31/12/2010	13.776,04

Autovetture – motoveicoli e simili

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	2.373.478,80
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-2.098.171,22
Valore al 31/12/2009	275.307,58
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	381.272,99
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-130.057,40
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-187.226,62
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	2.500,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	129.089,23
Valore al 31/12/2010	470.885,78

Autoveicoli da trasporto–carrelli elevatori–autoveicoli pesanti

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	4.502,99
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-4.502,99
Valore al 31/12/2009	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	0,00

Imbarcazioni

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	814.363,37
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-568.273,97
Valore al 31/12/2009	246.089,40
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.012,03
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-83.031,30
(+) Giroconti positivi (da lavori in corso)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore al 31/12/2010	171.070,13

Impiantistica varia

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	67.993,11
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-67.993,10
Valore al 31/12/2009	0,01
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-6.508,39
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
(+) Rettifica fondo ammortamento per cessione	6.508,39
Valore al 31/12/2010	0,01

Immobilizzazioni in corso e acconti (lavori in corso fabbricati)

Descrizione	Importo in Euro
Costo storico	719.810,43
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2009	719.810,43
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.141.914,82
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (a fabbricati istituz., a imbarcazioni, a attrezzature di laboratorio e a sopravvenienze passive)	0,00
Valore al 31/12/2010	1.861.725,25

Detto conto è stato incrementato per effetto di costi che l'Agenzia ha sostenuto nell'esercizio relativi a ristrutturazioni e/o costruzioni di beni immobili di proprietà, relativamente a lavori di durata e a valenza ultra annuale, che al termine dell'esercizio non erano stati ultimati e/o collaudati e non sono conseguentemente entrati a far parte del processo produttivo aziendale (non sono stati quindi assoggettati ad ammortamento). Sarà cura dell'Agenzia girocontare detti importi all'atto della conclusione/collaudo dei lavori agli immobili di riferimento: solo da questo momento entreranno nelle ordinarie procedure di ammortamento.

3. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2009	0,00
Valore al 31/12/2010	0,00
Variazione	0,00

Partecipazioni

Descrizione	Importo in Euro
(+) Costo storico	65.000,00
(-) Cessioni esercizi precedenti	65.000,00
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2009	0,00
(+) Acquisizione dell'esercizio	0,00
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Cessioni dell'esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Valore di realizzo al 31/12/2010	0,00

Nel corso dell'esercizio si era dato seguito alla delibera assembleare del 25 novembre 2008 nell'ambito della quale Arpa aveva manifestato la volontà di esercitare il diritto di recesso dal Centro Ricerche Marine Soc. Consortile per azioni. Detta partecipazione è stata quindi integralmente dimessa nel corso dell'esercizio precedente.

B) Attivo circolante

I. Scorte

Valore al 31/12/2009	337.120,10
Valore al 31/12/2010	315.866,93
Variazione	-21.253,17

Il criterio di valutazione adottato è quello del costo medio ponderato continuo come già esplicitato nella parte iniziale del presente documento.

Scorte

Descrizione	Importo in Euro
Scorte reagenti al 31/12/2009	113.117,71
Scorte vetreria al 31/12/2009	67.324,81
Scorte materiali vari al 31/12/2009	156.677,58
Valore totale scorte al 31/12/2009	337.120,10
(±) Variazione scorte reagenti	-649,98
(±) Variazione scorte vetreria	249,83
(±) Variazione scorte materiali vari	-20.853,02
Scorte reagenti al 31/12/2010	112.467,73
Scorte vetreria al 31/12/2010	67.574,64
Scorte materiali vari al 31/12/2010	135.824,56
Valore totale scorte al 31/12/2010	315.866,93

II. Crediti

Valore al 31/12/2009	29.639.901,23
Valore al 31/12/2010	25.573.786,42
Variazione	-4.066.114,81

I crediti dell'attivo circolante, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Regione	Erario	Altri pubblici	Privati	Impr. Colleg.	Altri crediti	Totale
Valore di realizzo al 31/12/2009	8.818.111,43	86.360,62	10.075.955,47	4.650.238,34	0,00	6.944.524,18	30.575.190,04
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2009	0,00	0,00	391.680,91	543.607,90		0,00	935.288,81
Valore di realizzo netto al 31/12/2009	8.818.111,43	86.360,62	9.684.274,56	4.106.630,44	0,00	6.944.524,18	29.639.901,23
(+) Incrementi dell'esercizio	73.264.693,07	1.091.236,70	4.471.198,01	10.997.470,68	0,00	7.132.849,13	96.957.447,59
(-) Decrementi dell'esercizio	74.520.779,39	1.087.536,35	5.882.382,54	11.808.370,14	0,00	7.670.622,24	100.969.690,66
(+) Utilizzo del fondo				185,90			185,90
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti				54.057,64			54.057,64
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)							-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)							-
Valore di realizzo netto al 31/12/2010	7.562.025,11	90.060,97	8.273.090,03	3.241.859,24	0,00	6.406.751,07	25.573.786,42

Per quanto concerne l'accantonamento al fondo svalutazione crediti, si rinvia alla specifica sezione del conto economico.

I crediti verso Regione sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni
Crediti per trasferimenti in conto capitale			0,00
Crediti per trasferimenti c/esercizio	3.549.517,16	2.930.440,08	-619.077,08
Crediti per progetti specifici	4.271.131,97	3.766.449,17	-504.682,80
Crediti per ripiano sopravvenienze			0,00
Altri crediti verso Regione	997.462,30	865.135,86	-132.326,44
Totale	8.818.111,43	7.562.025,11	-1.256.086,32

Crediti verso erario

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni
Crediti per IRAP	77.704,00	81.317,76	-3.613,76
Credito IVA	8.420,58	8.674,89	254,31
Crediti riten. Subite condomini	236,04	68,32	-167,72
Totale	86.360,62	90.060,97	-3.527,17

Gli altri crediti sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni
Depositi cauzionali dati a terzi	1.232,54	1.232,54	0,00
Anticipi trasferte dipendenti	14.090,20	14.254,20	164,00
Crediti diversi del personale	4.793,93	5.147,05	353,12
Acconto contributi ONAOSI	857,82	0,00	-857,82
Acconto contributi INAIL	0,00	5.176,12	5.176,12
Fatture da emettere SINA	224.491,25	224.491,25	0,00
Acconti vari	37.270,72	104.604,46	67.333,74
Fatture da emettere clienti pubblici 2004	111.467,00	2.184,00	-109.283,00
Fatture da emettere clienti pubblici 2005	54.766,99	11.340,00	-43.426,99
Fatture da emettere clienti pubblici 2006	42.244,55	41.599,55	-645,00
Fatture da emettere clienti pubblici 2007	13.827,99	6.976,76	-6.851,23
Fatture da emettere clienti privati 2007	9.816,23	0,00	-9.816,23
Fatture da emettere clienti pubblici 2008	269.572,95	109.773,42	-159.799,53
Fatture da emettere clienti privati 2008	87.435,66	71.903,00	-15.532,66
Fatture da emettere clienti pubblici 2009	4.703.008,93	815.676,62	-3.887.332,31
Fatture da emettere clienti privati 2009	1.227.057,14	17.267,64	-1.209.789,50
Fatture da emettere clienti pubblici 2010	0,00	3.901.181,85	3.901.181,85
Fatture da emettere clienti privati 2010	0,00	1.027.546,53	1.027.546,53
Note di accredito da ricevere (anno 2005)	405,60	0,00	-405,60
Note di accredito da ricevere (anno 2008)	25,81	0,00	-25,81
Note di accredito da ricevere (anno 2009)	142.158,87	863,99	-141.294,88
Note di accredito da ricevere (anno 2010)	0,00	45.532,09	45.532,09
Totale	6.944.524,18	6.406.751,07	-537.773,11

III. Attività finanziarie

Valore al 31/12/2009	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2009	162.438,36
Valore al 31/12/2010	1.448.854,35
Variazione	1.286.415,99

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazione
Tesoreria	0,00	1.308.814,45	1.308.814,45
Cassa assegni	0,00	0,00	0,00
C/C/Econ. - Sede centr.	361,52	2.102,97	1.741,45
C/C/Econ. - Sez. Prov. BO	3.134,47	1.638,85	-1.495,62
C/C/Econ. - Sez. Prov. FE	3.156,81	3.046,13	-110,68
C/C/Econ. - Sez. Prov. FO	1.019,79	1.956,63	936,84
C/C/Econ. - Sez. Prov. MO	573,63	8.858,64	8.285,01
C/C/Econ. - Sez. Prov. PR	4.973,34	503,75	-4.469,59
C/C/Econ. - Sez. Prov. PC	2.493,73	3.542,24	1.048,51
C/C/Econ. - Sez. Prov. RA	3.834,89	3.895,00	60,11
C/C/Econ. - Sez. Prov. RE	4.016,68	4.925,90	909,22
C/C/Econ. - Sez. Prov. RN	2.130,11	1.077,74	-1.052,37
C/C/Econ. - SIM	1.349,44	4.524,04	3.174,60
C/C Econ - Daphne	5.583,21	10.647,53	5.064,32
C/C/Econ. - Cassa direzione	5.675,48	5.914,46	238,98
C/C/Econ. - Direzione tecnica	2.522,64	1.731,31	-791,33
C/C/Utenze	77.572,43	68.563,98	-9.008,45
C/C Incassi AIA	7.512,81	988,98	-6.523,83
C/C/P - SMR	35.627,38	15.221,75	-20.405,63
C/C/P - Ordinario n.100	350,00	350,00	0,00
C/C/P - Straordinario n.1838	550,00	550,00	0,00
Totale	162.438,36	1.448.854,35	1.286.415,99

C) Ratei e risconti**RATEI ATTIVI**

Valore al 31/12/2009	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

RISCONTI ATTIVI

Valore al 31/12/2009	265.357,52
Valore al 31/12/2010	347.133,03
Variazione	81.775,51

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2010 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Manutenzioni	131.414,72
Trasporti	1.200,00
Assicurazioni	112.239,62
Consulenze	3.199,94
Utenze	25,35
Pubblicità e promozione	15.631,00
Servizi appaltati esternamente	36.830,43
Costi per trasferte dipendenti	713,51
Servizi vari	6.514,42
Affitti	15.604,74
Imposte tasse e contributi	7.898,01
Abbonamenti e acq. giornali e riviste	15.861,29
Totale generale	347.133,03

D) Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazione
Fidejussioni	837.018,38	973.866,61	136.848,23
Canoni leasing a scadere	125.715,59	83.640,55	-42.075,04
Beni di terzi in deposito	0,00	809.574,00	809.574,00

Come già esplicitato nella parte iniziale della presente nota integrativa, in tale categoria sono ricomprese:

- ✓ fidejussioni attive ancora in essere alla chiusura dell'esercizio, chieste dall'Agenzia ai fornitori per la partecipazione alle gare di appalto;
- ✓ canoni leasing/noleggio ancora da pagare alla data del 31/12/2010;
- ✓ beni di terzi utilizzati dall'Arpa nell'ambito della gestione delle reti di monitoraggio della qualità dell'aria.

PASSIVITÀ**A) Patrimonio netto**

Valore al 31/12/2009	21.149.873,08
Valore al 31/12/2010	26.943.648,79
Variazione	5.793.775,71

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Fondo di dotazione	5.792.259,75	0,00	0,00	5.792.259,75
Contributi in conto capitale (anno 2001)	373.324,53	0,00	0,00	373.324,53
Contributi in conto capitale da R.E.R. beni mobili all'1/1/01	12.803,43	0,00	0,00	12.803,43
Contributi in conto capitale da R.E.R. beni immobili all'1/1/01	3.213.083,96	42.153,75	135.244,60	3.119.993,11
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2002)	61.902,94	0,00	61.699,98	202,96
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2003)	190.584,19	0,00	120.201,33	70.382,86
Contributi in conto capitale da R.E.R. beni immobili (anno 2003)	1.338.927,52	0,00	49.897,92	1.289.029,60
Contributi in conto capitale per ristruttur. Sez. PC (anno 2003)	1.299.168,57	145.248,66	48.416,22	1.396.001,01
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2004)	210.967,35	0,00	82.223,01	128.744,34
Contributi in conto capitale da R.E.R. beni immobili (anno 2004)	182.917,21	0,00	6.571,88	176.345,33
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2005)	1.385.864,95	0,00	492.930,95	892.934,00
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2006)	677.585,76	0,00	290.248,83	387.336,93
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2007)	1.453.039,81	0,00	456.172,51	996.867,30
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2008)	1.564.905,17	0,00	399.682,60	1.165.222,57
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2009)	565.960,33	0,00	147.989,05	417.971,28
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2010)	58.784,00	3.070.726,98	413.688,37	2.715.822,61
Contributi in conto capitale da R.E.R. (anno 2011)	0,00	269.654,88	0,00	269.654,88
C/C/C Ristrutturazione sezione Prov. Ferrara	2.700.000,00	4.500.000,00	0,00	7.200.000,00
C/C/C Progetto abbattimento particolare	758.160,00	0,00	0,00	758.160,00
Contributi in conto capitale da dismissioni	387.971,33	0,00	13.004,63	374.966,70
Perdita esercizio precedente portata a nuovo	-1.728.112,93	649.775,21	0,00	-1.078.337,72
Utile esercizio anno 2009	649.775,21	0,00	649.775,21	0,00
Utile esercizio anno 2010	0,00	483.963,32		483.963,32
Totale	21.149.873,08	9.161.522,80	3.367.747,09	26.943.648,79

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 le movimentazioni sopra esposte sono quelle di seguito indicate:

Relativamente ai contributi in c/capitale da R.E.R. e Provincie:

- Decrementi: sono dovuti al loro utilizzo per la sterilizzazione degli ammortamenti inerenti le immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite con detti contributi (la cui relativa contropartita contabile trova collocazione fra i costi capitalizzati del conto economico).
- Incrementi: sono dovuti ai contributi in conto capitale che nel corso dell'esercizio sono stati assegnati/erogati all'Agenzia. Per quanto concerne gli incrementi è opportuno segnalare altresì che gli stessi, nel corso del 2010, sono altresì da imputarsi a correzioni di errori verificatasi in procedura "cespiti" nel corso degli esercizi precedenti e solo ora rilevati; in particolare in procedura, causa un errore di programma, non era stata contabilizzata la dismissione dell'Immobile di Rimini dell'anno 2006 ed i lavori incrementativi della sede di Piacenza erano stati contabilizzati per un importo doppio rispetto a quello effettivo. Per tali ragioni, trattandosi di beni oggetto di sterilizzazione delle relative quote di ammortamento, si è proceduto ad una correzione di tali rilevazioni ripristinando il relativo contributo in c/capitale, a fronte della rettifica dei relativi fondi di ammortamento.

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2009	5.654.433,50
Valore al 31/12/2010	7.011.721,48
Variazione	1.357.287,98

Descrizione	31/12/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
Fondo imposte e tasse	40.800,10	0,00	0,00	40.800,10
Fondo rischi su crediti	15.178,44	0,00	0,00	15.178,44
Altri Fondi	5.598.454,96	2.093.273,37	3.450.561,35	6.955.742,94
Totale	5.654.433,50	2.093.273,37	3.450.561,35	7.011.721,48

Relativamente al Fondo imposte e tasse si precisa che lo stesso contiene quote accantonate dall'Ente nel previgente sistema di contabilità finanziaria e mantenute ancora in essere a titolo prudenziale.

Relativamente al Fondo rischi su crediti, si precisa che lo stesso contiene quote accantonate negli esercizi precedenti a titolo di svalutazione generica, a copertura di presunte insolvenze di clienti privati. Si è ritenuto opportuno non effettuare ulteriori accantonamenti generici nel corso dell'esercizio, sia sulla base delle esperienze pregresse che in virtù delle svalutazioni specifiche effettuate ed analiticamente evidenziate nell'apposita sezione del conto economico.

La voce "Altri fondi" risulta così composta:

Descrizione	31/12/2009	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2010
Fondo ferie maturate non godute	8.358,93	0,00	3.355,77	11.714,70
Fondo recupero ore straordinarie	242.719,44	24.073,82		218.645,62
Fondo spese legali	107.415,03		20.928,47	128.343,50
Fondo controversie legali	25.000,00	17.016,60	482.016,60	490.000,00
Fondo adeguam. retrib. personale in quiescenza	0,00	0,00	786.350,64	786.350,64
Fondo arretrati dipendenti anno 2006	428.966,28	4.366,31	0,00	424.599,97
Fondo arretrati dipendenti anno 2007	675.611,50	6.758,35	0,00	668.853,15
Fondo arretrati dipendenti anno 2008	1.421.993,26	15.522,51	19,44	1.406.490,19
Fondo arretrati dipendenti anno 2009	2.497.186,05	1.900.743,23	54,43	596.497,25
Fondo arretrati dipendenti anno 2010	0,00	0,00	1.996.024,43	1.996.024,43
Fondo arretrati rimborso spese missioni anno 2008	24.291,79	5,20	0,00	24.286,59
Fondo arretrati rimborso spese missioni anno 2009	71.567,00	37.889,74	0,00	33.677,26
Fondo arretrati rimborso spese missioni anno 2010	0,00		68.418,05	68.418,05
Fondo arretrati borse di studio anno 2009	1.413,20	1.413,20	0,00	0,00
Fondo arretrati direttori anno 2008	161,46	0,00	0,00	161,46
Fondo arretrati direttori anno 2009	93.771,02	85.484,41	0,00	8.286,61
Fondo arretrati direttori anno 2010	0,00	0,00	93.393,52	93.393,52
Totale	5.598.454,96	2.093.273,37	3.450.561,35	6.955.742,94

La voce "altri fondi" ha subito movimenti causati sia da un loro utilizzo, sia da incrementi, dovuti ad accantonamenti effettuati unicamente in applicazione del principio della competenza e della prudenza economica. Si precisa che in contropartita alla voce "Altri Fondi", relativamente a quelli riguardanti il personale dipendente e borsista, non si è utilizzato specifico conto di accantonamento bensì i relativi conti di costo del personale, al fine di rendere immediata tale componente di costo nell'ambito del conto economico.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per spese e controversie legali si rinvia alla specifica sezione del conto economico.

D) Debiti

Valore al 31/12/2009	31.311.409,49
Valore al 31/12/2010	23.107.550,57
Variazione	-8.203.858,92

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Mutui			4.385.883,80	4.385.883,80
Tributari	2.167.476,99			2.167.476,99
Istituti di Previdenza	2.230.159,77			2.230.159,77
Fornitori	9.418.448,27			9.418.448,27
Tesoriere	0,00			0,00
Fatture da ricevere		2.235,75		2.235,75
Fatture da ricevere anno 2001		26.553,20		26.553,20
Fatture da ricevere anno 2005		3.713,21		3.713,21
Fatture da ricevere anno 2006		26.310,51		26.310,51
Fatture da ricevere anno 2007		6.698,20		6.698,20
Fatture da ricevere anno 2008		85.255,20		85.255,20
Fatture da ricevere anno 2009		569.850,93		569.850,93
Fatture da ricevere anno 2010		3.324.733,30		3.324.733,30
Note di accredito da emettere anno 2010	16.529,82			16.529,82
Debiti verso amm.ri e sindaci	2.937,87			2.937,87
Acconti da clienti	81.060,61			81.060,61
Fatture da ricevere progetto Sina	312.618,80			312.618,80
Debiti per progetti istituzionali finanziati	380.168,28			380.168,28
Altri debiti	66.916,06			66.916,06
Totale	14.676.316,47	4.045.350,30	4.385.883,80	23.107.550,57

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La variazione dei mutui è così costituita:

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2009	5.491.352,12
(-) Rimborso rate	-1.105.468,32
mutui	0,00
Valore al 31/12/2010	4.385.883,80

Il saldo dei mutui al 31/12/2010, pari a Euro 4.385.883,80, esprime l'effettivo debito per quote capitale.

E) Ratei e risconti passivi**RATEI PASSIVI**

	Importi
Valore al 31/12/2009	0,00
Valore al 31/12/2010	0,00
Variazione	0,00

RISCONTI PASSIVI

	Importi
Valore al 31/12/2009	907.631,56
Valore al 31/12/2010	426.304,82
Variazione	-481.326,74

Tali conti misurano proventi e oneri comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, la cui competenza è rispettivamente posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale: prescindono pertanto dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

Non sussistono al 31/12/2010 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si fornisce di seguito il dettaglio relativo ai risconti passivi:

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 109130001 - DGR 2162/09 "Elaborazione dati acquisiti rete automatica monitoraggio piezometria con restituzione e visualizzazione dati su WEB") - DIRTE	1.545,47
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 109130004 - DGR 2216/09 "Supporto per individuazione aree vulnerabili prodotti fitosanitari DQ 2000/60/CE") - DTAI	6.064,97
ARPA Lazio - (quota parte fatt. 109130016 - "Monitoraggio ambientale ed epidemiologico delle aree interessate dagli impianti di trattamento rifiuti") - DTGIR	16.069,33
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 100000025 - DGR 2340/09 "Sviluppo piani d'azione territoriale per gestione e difesa costiera")	753,92
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 100000027 - DGR 17150/07 "Studio dinamica costiera paraggio Cesenatico ponente, loc. Colonie e proposte possibili soluzioni di difesa costiera") - DTMC	3.689,96
ENI S.p.A. - (quota parte fatt. 100000039 - "Studio per valorizzazione e riutilizzo sedimenti da attività dragaggio area di Ravenna") - DTPNC	27.498,41
Istit.Zooprofilattico Sperim.Regione Lazio Toscana - (quota parte fatt. 109130010 - "Sorveglianza epidemiologica attraverso il bio-monitoraggio animale di sostanze contaminanti in aree a rischio ambientale") -DTPNC	12.057,59
Comunità Economica Europea - ("LIFE 09 Risparmio idrico nel settore agroindustriale") - DTPNC	47.164,00
Regione Emilia Romagna - (quota parte primo SAL "Coast best") - DTPNC	20.612,08
Regione Emilia Romagna - (quota parte progetto UE denominato LIFE08 ENV/it/000404) - SGPNC	206,28
Centro Reach S.r.l. - (fatt. 100100276 "Valutazione del pericolo intrinseco derivante dal biossido di titanio nano strutturato") - BOTCA	4.000,00
Comunità Economica Europea - (Contributo progetto life 09 env/it/000092 OPERA) - Sez. Provinciale Parma	122.914,00
Regione Emilia Romagna - ("Analisi rifiuto urbano prodotto in Emilia Romagna") - RADT	7.125,74
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 109110050 - DGR 2246/09 "Ottimizzazione della rete di monitoraggio delle portate idriche nei corsi d'acqua della R.E.R. - direttiva quadro 2000/60") - AOSIM	28.571,80
Regione Emilia Romagna - (fatt. 109110040 e quota parte fatt. 109110006 - "Previbalneazione sanità") - AOSIM	15.117,37
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 109110005 - DGR 2245/09 "Sviluppo di un sistema di previsione dell'inquinamento occasionale delle acque di balneazione della R.E.R.") - AOSIM	26.081,82
Regione Emilia Romagna - (quota parte fatt. 101100180 - DGR 2341/09 "Rischi costieri") - AOSIM	5.748,35
C.N.R. - (quota parte fatt. 109110039 - "Acquisizione, calibrazione e downscaling di scenari climatici futuri a livello locale") - SIPNC	18.769,41
Università di Ferrara Dip. Scienze della terra - (quota parte fatt. 109110033 - "Morphological Impacts and Coastal Risks induced by Extreme storm events") - SIPNC	7.695,18
CRA Consiglio Ricerca sperimentazione Agricoltura - (quota parte fatt. 109110036 - "Progetto Agrosenari - Linea 8") - SIPNC	9.734,14
Comunità Economica Europea - (fatt. 109110053 quota parte fatt. 109110025 "7PQ WEATHER") - SIPNC	44.885,00
	426.304,82

F) Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2009	31/12/2010	Variazione
Fidejussioni	837.018,38	973.866,61	136.848,23
Canoni leasing a scadere	125.715,59	83.640,55	-42.075,04
Beni di terzi in deposito	0,00	809.574,00	809.574,00
Totale	962.733,97	1.867.081,16	904.347,19

Si rinvia a quanto già analiticamente evidenziato nella apposita sezione dell'attivo.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2009	81.419.138,57
Valore al 31/12/2010	80.975.092,38
Variazione	-444.046,19

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Trasf. quota % F.S.R.	54.079.768,00
Trasf. Per contr. ann. funz. R.E.R.	5.084.000,00
Contr. real. att. e prog. specifici R.E.R.	5.499.967,47
Contr. Ann. Prov. Enti loc.	485.291,21
Contr. in conto esercizio da altri	1.514.227,71
Totale	66.663.254,39

Proventi e ricavi di esercizio

Descrizione	Importo
Rimb. attività ordin. da Enti locali	1.344.672,68
Ricavi per progetti e attività commissionati da terzi	1.917.329,37
Ricavi per servizi resi a terzi su tariffa	6.853.360,75
Altre entrate	95.575,74
Abbuoni e arrotondamenti	91,61
Totale	10.211.030,15

Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Descrizione	Importo
Comandi attivi (in uscita)	329.928,27
Totale	329.928,27

Costi capitalizzati

Il conto è composto dalle voci sotto indicate:

Descrizione	Importo
Incrementi per costruzioni interne	0,00
Quota utilizzo contributi in c/capitale	2.657.837,88
Totale	2.657.837,88

Si precisa in particolare che:

- La sterilizzazione delle quote di ammortamento attraverso l'utilizzo dei contributi in conto capitale pari ad Euro 2.657.837,88, trova in contropartita la diminuzione dei contributi in conto capitale, come già evidenziato nel prospetto del Patrimonio netto;

Altri ricavi

Il conto è composto dalle voci sotto indicate:

Descrizione	Importo
Plusvalenze da cessioni immobilizzazioni tipiche	4.350,88
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	1.108.690,81
Totale	1.113.041,69

Le sopravvenienze attive di cui allo schema precedente sono state rilevate in seguito ai fatti di gestione di seguito indicati, non adeguatamente previsti nei rispettivi bilanci di competenza:

- Euro 491.692,00 sono generate da fatture alla Provincia di Bologna per attività di supporto istruttorie rilascio A.I.A. , quote conguaglio periodo 2006/2008.
- Euro 164.280,00 sono generate da fatture alla Provincia di Piacenza per attività di supporto istruttorie rilascio A.I.A. , quote anni precedenti.
- Euro 55.000,00 sono generate dalla rettifica del ricavo per il Piano regionale per la lotta alla zanzara tigre anni precedenti.
- Euro 38.866,67 sono generate dall'utilizzo del fondo arretrati dipendenti anni 2006-2007-2008-2009 che sono stati finalizzati a erogazioni di incentivi e premi aggiuntivi a seguito di assegnazione di specifici progetti definiti per l'anno 2010.
- Euro 37.694,42 sono generate dal rimborso TARSU immobili via po e vicolo carega anni 2003-2007.
- Euro 20.000,00 sono generate dal ricavo per la stesura iniziale del progetto supersito competenza anno 2009 DGR 1865/2009.
- Euro 17.000,00 sono generate dallo storno per eccessiva valutazione delle fatture da ricevere anno 2009 sez. Bologna per manutenzione straordinaria immobile.
- Euro 284.157,72 sono generate da minori contabilizzazioni di crediti (fatture da emettere) riferiti ad esercizi precedenti per Euro 104.290,29 e da maggiori valutazioni di debiti (fatture da ricevere, rimborso infortuni, entrate per interessi di mora e dilazioni su incasso crediti scaduti) riferiti ad esercizi precedenti per Euro 179.867,43, che si sono definite nel corso dell'esercizio in chiusura.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2009	80.620.325,30
Valore al 31/12/2010	80.459.293,68
Variazione	-161.031,62

Acquisto di beni

Descrizione	Importo
Materiali di laboratorio	1.093.092,75
Materiale e piccola attrezzatura varia	296.770,65
Carburanti e lubrificanti	128.849,36
Vestiario	33.861,13
Totale	1.552.573,89

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Riparazioni	211.670,58
Manutenzioni	4.831.070,77
Consulenze	1.117.008,07
Trasporti e postali	360.903,70
Assicurazioni	231.447,93
Utenze	2.168.194,68
Pubblicità e promozione	37.018,04
Servizi appaltati esternamente	3.317.593,41
Compensi e r.s. Amm.ri sindaci e revisori	576.013,19
Buoni pasto	727.290,25
Corsi di aggiornamento professionale	111.297,85
Costi per trasferte dipendenti	367.431,40
Servizi vari	681.509,41
Spese di rappresentanza	1.298,50
Comandi	130.980,65
Borse di studio	51.801,87
Totale	14.922.530,30

Vista la significatività e la natura del costo si dettaglia di seguito il contenuto dei servizi appaltati esternamente:

Descrizione	Importo
Servizi di vigilanza	49.296,16
Servizi di pulizia	765.483,89
Servizi lavaggio vetreria	485.030,87
Servizi smaltimento rifiuti	61.881,40
Servizi elaborazione dati	175.186,40
Servizi lavanderia	44.139,07
Servizi stampa arpa rivista	65.591,37
Servizi vari	1.641.206,45
Servizi per analisi esterne	21.277,80
Servizi da convenzioni con enti vari	8.500,00
Totale	3.317.593,41

Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Noleggi	97.929,07
Affitti	1.420.067,09
Totale	1.517.996,16

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il Personale Dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, recupero ore straordinari e accantonamenti effettuati nel rispetto delle norme contrattuali. I rimborsi relativi al Personale comandato presso altre Aziende sono stati rilevati fra i ricavi nel conto "Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche".

Sono rappresentati all'interno del costo del personale anche i costi relativi al medico competente ed alle visite fiscali.

Si dettaglia di seguito la composizione di detta categoria di costi:

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	40.317.989,80
Oneri sociali	11.217.487,84
IRAP su stipendi	3.346.378,48
Altri oneri del personale	112.962,28
Totale	54.994.818,40

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI E SVALUTAZIONI DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base di quanto già esplicitato nella sezione iniziale della presente nota integrativa.

Per quanto concerne la svalutazione crediti si precisa che la stessa è stata effettuata valutando analiticamente la massa creditizia; in particolare l'inesigibilità è stata valutata e definita nei confronti dei clienti privati. Relativamente a questi ultimi, si sono individuati e conseguentemente svalutati quelli oggettivamente di difficile esazione, in quanto il debitore è stato sottoposto a procedure concorsuali o, pur essendo stati iscritti a ruolo (dopo un primo sollecito), risultano ancora in essere.

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati	325.993,35
Ammortamento mobili e attr. d'ufficio	135.321,60
Ammortamento macchine elettriche ed elettroniche	9.582,59
Ammortamento hardware	396.794,06
Ammortamento attrezzature varia	289.952,91
Ammortamento attr. di laboratorio e di misura	1.562.094,53
Ammortamento impianto allarme ripr. foto cine tv	4.911,65
Ammortamento autovetture - motoveicoli e simili	187.226,62
Ammortamento imbarcazioni	83.031,30
Ammortamento diritti utilizz. opere dell'ingegno	946.674,72
Ammortamento migliorie su beni di terzi (fabbricati)	1.103.020,22
Ammortamento migliorie su beni di terzi (attrezzature)	178.877,13
Ammortamento formazione pluriennale	5.996,90
Ammortamento costi di pubblicazione bandi	9.286,31
Ammortamento trasporti e facchinaggi pluriennali	34.432,35
Svalutazione crediti	54.057,64
Totale	5.327.253,88

Accantonamenti per rischi ed oneri

Descrizione	Importo
Accantonamento per controversie in corso	482.016,60
Accantonamento per spese legali	20.928,47
Totale	502.945,07

Tali accantonamenti sono stati effettuati nel rispetto della prudenza economica e si riferiscono per euro 465.000,00 a una vertenza in essere con il Ministero Sviluppo Economico circa i costi addebitabili ad Arpa per la concessione delle frequenze radio dell'ex servizio Idromareografico e per euro 17.016,00 a cause in essere non ancora concluse. Per le spese legali, si è deciso di accantonare l'importo che potrebbe essere dovuto a titolo di patrocinio a personale dipendente chiamato in giudizio nell'ambito dello svolgimento delle proprie funzioni istituzionali.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Minusval. alienaz. benistrumentali (immob. tipiche)	17.079,53
Sopravvenienze e insussistenze	1.384.158,38
Imposte e tasse non sul reddito	148.596,54
Abbonamenti e acquisti giornali e riviste	69.783,06
Altri costi ed oneri div. di natura non finanz.	305,30
Totale	1.619.922,81

Le sopravvenienze passive di cui allo schema precedente sono state rilevate in seguito ai fatti di gestione di seguito indicati, non adeguatamente previsti nei rispettivi bilanci di competenza:

- Euro 786.350,64 sono generate dalla intervenuta quantificazione in accordo con Inpdap, del costo per l'agenzia per le anticipazioni erogate dall'istituto previdenziale ai dipendenti cessati dal servizio e relative agli adeguamenti contrattuali spettanti.
- Euro 80.183,00 sono generate da un minor ricavo di competenza dell'anno 2007 riguardante la Protezione Civile Nazionale.
- Euro 73.800,00 sono generate da rettifiche apportate alla registrazione di fatture della ditta Project Automation degli anni precedenti erroneamente considerate coperte da contributi per acquisto di beni non di proprietà dell'Ente.
- Euro 62.988,64 sono generate da costi per tassa sui rifiuti degli anni dal 2005 al 2009 della sede di via bottego a Parma.
- Euro 41.900,00 sono generate dal mancato ammortamento dell'anno 2009 di un diritto di superficie a titolo gratuito del radar di Gattatico – Atto del 03/07/2009.
- Euro 37.956,58 sono relative alle competenze e ai relativi oneri liquidati alla Sig.ra BELLELI MARIA PIA - Determina n° 709 del 20/10/2010.
- Euro 36.730,39 sono generate da un minor ricavo di competenza dell'anno 2004 riguardante il Ministero delle politiche agricole e forestali per il progetto denominato CLIMAGRI.
- Euro 28.488,85 sono generate dalla ripartizione effettuata dalla Regione Emilia Romagna delle spese comuni di competenza dell'anno 2009 riguardanti l'immobile ex C.O.O. di Ferrara.
- Euro 16.573,00 sono generate da un minor ricavo di competenza dell'anno 2004 riguardante il Ministero delle politiche agricole per il progetto denominato LIFE_MESOLA/02.
- Euro 46.857,63 sono generate da maggiori contabilizzazioni di crediti (fatture da emettere) riferiti ad esercizi precedenti che nel corso dell'esercizio sono stati stralciati.
- Euro 172.329,65 sono generate da minori valutazioni di debiti (fatture da ricevere) riferiti ad esercizi precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2009	-142.027,22
Valore al 31/12/2010	-73.455,89
Variazione	68.571,33

Descrizione		Importo	
Oneri finanziari	Perdite su cambi	-	
	Oneri da partecipazione		
	Altri oneri finanziari	- 37.916,25	
Interessi passivi	Interessi passivi su mutui	- 56.832,52	
	Altri interessi passivi verso banche	- 14.291,31	
	Interessi passivi a fornitori		
	Interessi da factoring regionale		
	Altri interessi passivi		
Entrate varie	Proventi finanziari	Dividendi	
		Altri proventi da partecipazioni	
		Utili su cambi	158,54
		Altri proventi finanziari	
	Interessi attivi	Interessi attivi su conti e depositi bancari	35.425,65
		Interessi attivi su titoli	
Totale		- 73.455,89	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 31/12/2009	0
Valore al 31/12/2010	0
Variazione	0

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2009	3.276,00
Valore al 31/12/2010	53.577,51
Variazione	50.301,51

Proventi straordinari

Descrizione	Importo
Donazioni di beni strumentali	2.230,00
Totale	2.230,00

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive	238.749,92
Sopravvenienze passive	(187.402,41)
Totale	51.347,51

Per quanto concerne le sopravvenienze sia attive che passive, si specifica che sono relative alla correzione di errori verificatisi in procedura “cespiti” come già esplicitato nei chiarimenti al dettaglio dei contributi in conto capitale della presente nota integrativa.

Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2009	10.286,84
Valore al 31/12/2010	11.957,00
Variazione	1.670,16

Descrizione imposta	Importo
IRES	11.957,00
Totale	11.957,00

Si precisa che l'Ires, contabilizzata per competenza ad aliquota del 27,5%, è determinata sia in relazione allo svolgimento dell'attività commerciale dell'Agenzia che sul valore catastale degli

immobili istituzionali posseduti.

L'Irap, ad aliquota 8,5%, essendo determinata con il metodo retributivo è, per una migliore rappresentazione di dati contabili, inserita fra i costi del personale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i costi, comprensivi degli oneri previdenziali e fiscali a carico Ente, riferiti alla Direzione Aziendale e ai membri del Collegio dei Revisori .

Descrizione	31/12/2010
Direttore Generale	210.713,36
Direttore Tecnico	154.765,76
Direttore Amministrativo	155.628,86
Collegio dei revisori	54.905,21
Totale	576.013,19

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale
(Prof. Stefano Tibaldi)

Bilancio di esercizio 2010

Relazione del Direttore generale

Aprile 2011

INDICE

Valutazioni generali sul risultato economico dell'esercizio 2010	2
La gestione economica: il Conto Economico 2010	8
La gestione economica dell'esercizio 2010	14
1. I trasferimenti e i ricavi diretti	14
2. I costi operativi: collaborazioni su progetto, consulenze e servizi appaltati esternamente	17
3. La gestione finanziaria e straordinaria	25
Gli investimenti e il piano di riassetto logistico delle sedi	32
La situazione patrimoniale: lo Stato Patrimoniale	35
Le politiche e i costi del personale	41
I risultati operativi dell'esercizio 2010	52
I risultati economici dei Nodi operativi	62
Consuntivo della programmazione anno 2010 approvata con DDG n. 85/2009 e n. 5/2010	80

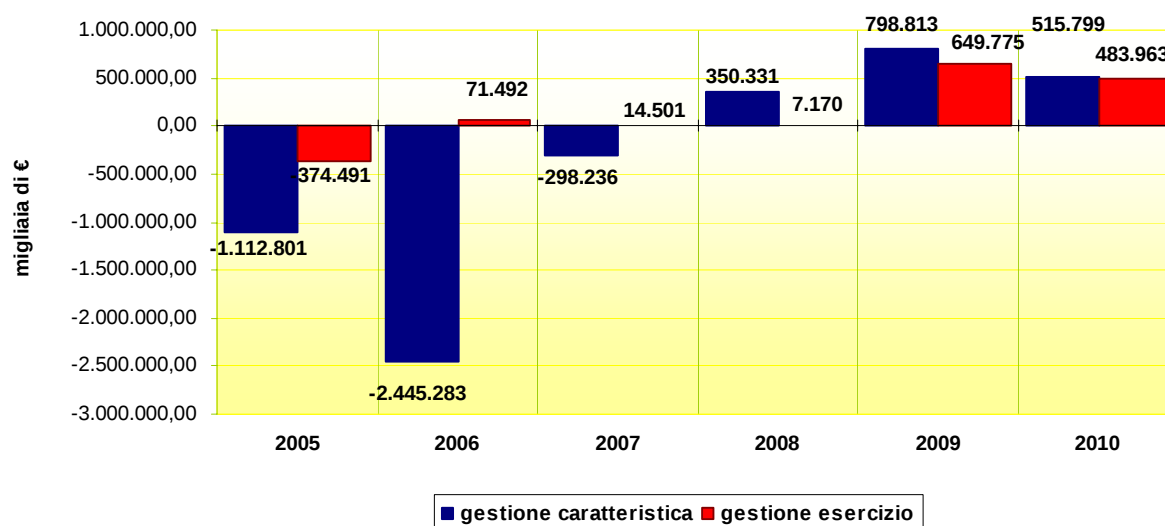
Valutazioni generali sul risultato economico dell'esercizio 2010

Il risultato dell'esercizio 2010 di Arpa si conferma in equilibrio e presenta un utile pari a 0,48 milioni di euro. Il consuntivo della gestione economica chiude quindi in miglioramento rispetto al bilancio preventivo 2010 (-0,37 mil euro) e in sostanziale continuità con il risultato dell'anno precedente. Gli elementi più significativi della positiva gestione di esercizio sono la conferma dei contributi di funzionamento regionali previsti (59,2 mil euro), il rafforzamento del volume di ricavi derivante dai progetti istituzionali per la regione (5,4 mil euro), il deciso contenimento dei costi del personale e per beni/servizi rispetto al preventivo.

Il valore della produzione di Arpa nel 2010 è di euro 80,97 milioni, mentre i costi di produzione sono di euro 80,45 milioni (-0,2 mil rispetto al 2009). La gestione caratteristica chiude quindi per il terzo anno consecutivo con un eccellente risultato (+ 0,51 mil euro), testimoniando il fatto che il risanamento della gestione economica condotto a partire dal 2008 ha assunto caratteri strutturali (controllo e riduzione progressiva dei costi, aumento dell'attività istituzionale a titolo oneroso a favore di regioni e stakeholders istituzionali), in coerenza ai contenuti del Piano di riposizionamento e riequilibrio economico e finanziario.

Elemento fortemente positivo è anche quello della gestione finanziaria 2010, che vede ridursi drasticamente l'esposizione verso i fornitori (i debiti passano da 14 a 9 mil euro) e alleggerirsi gli oneri derivanti da interessi passivi bancari. Tale situazione consente di affrontare con maggiore serenità gli impegni previsti per la costruzione delle nuove sedi, entrata a fine esercizio nella fase attuativa a seguito dell'avvio delle gare per l'affidamento dei lavori per Ravenna e Ferrara.

risultati di gestione 2005-2010



Il risultato di gestione descritto per la gestione caratteristica (+515 mila euro) è prodotto da un incremento dei ricavi complessivi di circa 0,7 mil euro sul preventivo, a cui si collega un incremento di soli euro 0,2 mil dei costi di produzione sul previsto. Il migliore risultato è collegabile al maggior volume di ricavi da attività finanziate, che coprono i costi indotti e contribuiscono a migliorare il margine di contribuzione.

L'incremento del valore della produzione rispetto al preventivo 2010 è determinato in particolare dai seguenti fattori:

- *aumento dei contributi di funzionamento e dei contributi per progetti specifici erogati da Assessorati regionali (64,6 ml di €, + 3,6 ml rispetto alla previsione) che compensa il calo dei ricavi da attività a tariffa e progetto per Enti locali e altri enti e dei ricavi commerciali;*
- *presenza di maggiori ricavi derivanti da sopravvenienze e insussistenze di passivo (in particolare 0,65 ml € derivanti da conguaglio delle Province di Bologna e Piacenza per le istruttorie AIA di anni precedenti).*

Il decremento dei costi di produzione è determinato, in particolare, dai seguenti fattori:

- *azioni di efficientamento interno sviluppate, in particolare sugli acquisti di beni e materiale di laboratorio e sui servizi, confermando la politica di accentramento delle procedure di acquisto e di ricorso a sistemi di e-procurement;*
- *riduzione dei costi del personale, comprensivi delle stabilizzazioni di personale con contratto atipico, a causa del minor incremento derivante dai contratti collettivi e del blocco del turnover del personale dirigente.*

La leggera flessione dei ricavi rispetto al consuntivo 2009 (- 0,4 mil euro) è legata al minor impatto rispetto al 2009 delle sopravvenienze attive e insussistenze di passivo, e non al calo dei ricavi tipici. A fronte di un risultato finale di esercizio in equilibrio nell'ultimo quinquennio 2006-10, l'elemento più significativo di continuità fra i vari esercizi è rappresentato dal risultato della gestione caratteristica, che dal 2008 è in utile (+ 0,350 ml nel 2008, + 0,798 ml nel 2009, + 515 ml nel 2010).

Calano rispetto al 2009 anche i costi di produzione, che passano da 80,6 mil euro a 80,4 mil euro. Il dato relativo al contenimento dei costi si realizza nonostante importanti sopravvenienze legate alla intervenuta quantificazione, ad opera di INPDAP, dei, crediti maturati verso Arpa per la anticipazione di benefici contrattuali al personale cessato dal servizio (0,7 mil euro) e degli accantonamenti legati a vertenze in atto (0,5 mil euro).

L'incremento dei trasferimenti nel 2010 ha controbilanciato il rinvio dell'aggiornamento del tariffario di Arpa, invariato dal 2004 nonostante l'aumento legato all'inflazione. L'applicazione del nuovo

tariffario AIA per quanto riguarda le ispezioni programmate ha consentito di coprire i costi delle ispezioni programmate 2009 senza aggravare i problemi di liquidità, sempre presenti per i diversi tempi degli incassi realizzabili dai servizi prestati a clienti pubblici rispetto ai tempi dei pagamenti da garantire nei confronti dei fornitori di beni e servizi.

Per quanto riguarda la liquidità, in generale, sono state adottate misure che hanno consentito di abbattere decisamente i tempi di pagamento dei fornitori passati da oltre 126 gg a 41 gg oltre scadenza) e lo scoperto medio per fornitore (da 71 mila a 20 mila euro); tali interventi si sostanziano nel lavoro di raccordo con regione per la tempestiva liquidazione dei contributi stanziati a favore di Arpa, nelle azioni di recupero crediti nei confronti dei clienti pubblici e privati, nel ricorso mirato all'anticipazione di tesoreria. Si è, inoltre, intensificato lo sforzo di programmazione dei flussi di cassa, in coerenza con le finalità delle norme contenute nella L.102/09 sui pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni. Si presenta in diminuzione significativa la perdita della gestione finanziaria (0,073 mil euro nel 2010 contro 0,142 ml € nel 2009 e 0,335 ml nel 2008 nel 2009). Tale risultato è connesso al favorevole andamento dei tassi variabili legati agli interessi passivi bancari e ai mutui contratti negli anni passati, oltrechè all'equilibrato utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per la maggiore liquidità intervenuta.

La situazione di cassa, migliorata anche a seguito del progressivo risanamento della gestione caratteristica, è monitorata attentamente per la necessità di garantire l'adeguamento del patrimonio tecnico e immobiliare dell'Agenzia, per il quale nel corso del 2010 sono stati realizzati investimenti per 6,3 milioni di € (di cui 3 mil coperti da contributi in conto capitale ricevuti ed i restanti 3,3 mil finanziati con risorse dell'Agenzia).

Per quanto riguarda l'attività dell'Agenzia, dall'analisi dei dati di consuntivo 2010 emerge un quadro generale di conferma dei risultati produttivi conseguiti negli anni precedenti. Le tipologie di indicatori tradizionalmente utilizzate per il monitoraggio delle attività tecniche di "Vigilanza e ispezione" e di emissione di "Pareri" (n. Ispezioni, n. Campionamenti e n. Pareri) evidenziano un leggero incremento sia dell'attività di rilasci dei Pareri, che del numero di ispezioni effettuate per il controllo, mentre il numero di campioni prelevati rimane pressoché costante.

Il carico di lavoro derivante dall'applicazione della normativa IPPC ed alla gestione delle AIA (Autorizzazioni Integrate Ambientali) continua a mantenersi elevato, coinvolgendo sempre più pesantemente il personale Arpa delle Sezioni Provinciali.

Stabile ed allineata alla domanda normativa risulta, inoltre, l'attività di monitoraggio ambientale, così come l'attività analitica fornita dalla rete laboratoristica agenziale.

Si è completato nel primo trimestre 2010 il trasferimento dell'attività analitica sugli alimenti all'Istituto Zooprofilattico dell'Emilia-Romagna e Lombardia, e in applicazione del Piano di riposizionamento approvato dalla Regione si sono in corso d'anno realizzate le condizioni per la chiusura del laboratorio di Forlì, con passaggio delle relative attività analitiche al laboratorio di Bologna e conseguente ridisegno dei processi analitici e razionalizzazione dell'impiego delle risorse umane e tecniche coinvolte; è stato avviato il progetto Supersito, finanziato dagli assessorati regionali salute e ambiente, per la caratterizzazione del particolato che nel 2010 ha comportato l'avvio delle procedure di acquisto finanziato di strumenti per 1,5 milioni di euro, mentre prosegue l'attività di rilocalizzazione delle cabine di monitoraggio della qualità dell'aria e le attività di manutenzione delle reti di monitoraggio in gestione all'Agenzia. Nel 2010 è entrata a regime la nuova **convenzione con Regione e Province per la rete di monitoraggio della qualità dell'aria**, secondo la quale Arpa ha assunto il ruolo istituzionale di gestore regionale della rete per tutte le problematiche di esercizio e manutenzione e di controllo sulla qualità del dato prodotto. Il nuovo accordo, sottoscritto nel novembre 2009, introduce un sistema di premi e decurtazioni legato all'efficienza strumentale rilevata, e ha garantito nel 2010 elevati standard di efficienza.

Per quanto riguarda le risorse umane, è proseguito nel 2010 il calo dei costi di consulenze e collaborazioni e borse di studio (- 0,3 mil euro, per un costo 2010 pari a 1,1 mil); la pianificazione delle risorse nel corso del 2010 ha consentito di conseguire risultati importanti di contenimento dei costi e di coerenza rispetto ai criteri derivanti dalla Legge Finanziaria ed alle indicazioni della Regione. E' stato raggiunto l'obiettivo (art. 1 comma 564 legge 296/06), fissato per gli enti del SSN ed applicato anche ad Arpa, di concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando misure necessarie a garantire che le spese di personale non superino, nel 2010, il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4% al netto degli aumenti contrattuali.

In applicazione delle norme di indirizzo statale e regionale, le azioni e le politiche sono state rivolte alla rigorosa gestione del turn over (i dirigenti sono in progressivo calo e sono passati da 177 a 171; il personale con contratti atipici passa da 37 unità a 13 al 1 gennaio 2011, a seguito del completamento delle stabilizzazioni).

Il riequilibrio economico e finanziario posto come obiettivo del Piano di Riposizionamento del 2008 sembra quindi essere stato realizzato, ma non va sottovalutata l'importanza di alcuni fattori chiave:

- la conferma dell'adeguamento del livello di contributi regionali per l'attività corrente in linea con l'ultimo biennio 2009-10 e coerente alle attività affidate;
- la valutazione definitiva da parte della regione delle esigenze di aggiornamento del tariffario Arpa vigente, sia in relazione alle nuove attività svolte dall'Agenzia sia all'incidenza dell'inflazione sui costi delle prestazioni;
- la prosecuzione delle politiche di contenimento dei costi operativi e del personale perseguite negli ultimi esercizi, e in particolare la riduzione del personale dirigente, che ha consentito di finanziare la stabilizzazione dei lavoratori con contratti atipici; un fattore rilevante per il rallentamento delle dinamiche di incremento dei costi dell'Agenzia è stato anche il blocco triennale intervenuto, a seguito della Legge 122/2010, sull'incremento delle retribuzioni 2011-13, legato per legge alla sola indennità di vacanza contrattuale (+0,4 % annuo);
- il livello di sostegno da parte della regione nel finanziare gli investimenti connessi all'adeguamento del patrimonio immobiliare e tecnologico dell'Agenzia e l'incremento dei costi di esercizio ad esso collegati;
- sul piano finanziario, la condivisione con regione dell'iter di finanziamento dei lavori sulle nuove sedi di Ferrara e Ravenna e una attenta gestione della liquidità necessaria a reggere il contemporaneo impegno su pagamenti legati alla gestione corrente, investimenti per l'ammodernamento del patrimonio tecnologico dell'Agenzia e nuovi fabbricati.

Infine, sotto l'aspetto gestionale, fattore determinante per il controllo delle principali voci di costo di personale e di acquisizione di beni e servizi è rappresentato dal completamento del processo di revisione dei processi interni e dei software gestionali di Arpa, necessari alla pianificazione e reporting dell'attività tecnica e amministrativa e alla standardizzazione dei protocolli e delle procedure interne, anche nell'ottica di preparare la strada alle migliori soluzioni organizzative e gestionali che Arpa dovrà adottare a seguito dell'adozione della nuova organizzazione, prevista nel 2012, e dell'attuazione della riforma introdotta dal D.Lgs. 150/09 per la valutazione della performance organizzativa. Su tale ultimo versante, che attiene alla valutazione e misurazione della performance organizzativa, l'Agenzia ha da tempo avviato una analisi dei costi e ricavi legati ai processi produttivi di Arpa ma attende l'emanazione della normativa applicativa della regione, sulla base della quale verranno sviluppate le opportune azioni di adeguamento dei sistemi interni. Il raggiungimento di un livello superiore di integrazione dei dati e di un loro utilizzo a fini gestionali è comunque elemento decisivo per elevare la capacità di risposta al cliente, il controllo della capacità

produttiva e pervenire alla valorizzazione sistematica dei relativi costi di processo. Concorre a realizzare questo obiettivo anche la revisione in atto del sistema di valutazione delle performance individuale dei dirigenti e del personale di Arpa, che nel corso del 2010 ha portato all' introduzione della valutazione dei comportamenti organizzativi dei dirigenti come elemento concorrente alla determinazione della retribuzione di risultato. Nel 2010 sono stati anche avviati e conclusi importanti interventi volti a sviluppare sistemi di workflow e a razionalizzare i processi produttivi e di acquisizione di beni e servizi, in particolare confermando la politica di accentramento delle procedure di acquisto e di ricorso a gare regionali e alle centrali di committenza IntercentEr e Consip.

Bilancio di esercizio 2010

BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2010				
CONTO ECONOMICO		2009	prev.2010	2010
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Contributi c/esercizio	63.872.917,96	64.378.981,32	66.663.254,39
a	Quota FSR Emilia Romagna	52.926.508,00	53.840.981,32	54.079.768,00
b	Contributo annuale funzionamento da R.E.R.	5.726.594,98	5.583.000,00	5.084.000,00
c	Contr. realizzazione attività e progetti specifici da R.E.R.	3.427.278,46	1.557.000,00	5.499.967,47
d	Contributi c/esercizio da Enti Locali	542.115,26	2.498.000,00	485.291,21
e	Contributi c/esercizio da altri Enti	1.250.421,26	900.000,00	1.514.227,71
2	Proventi e ricavi d'esercizio	12.534.310,26	12.959.010,68	10.211.030,15
3	Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	609.035,14	335.000,00	329.928,27
4	Costi capitalizzati	2.832.424,60	2.615.000,00	2.657.837,88
a	Incrementi di lavori per costruzioni interne	84.686,00	-	-
b	Quota utilizzo contributi in c/capitale	2.747.738,60	2.615.000,00	2.657.837,88
5	Variazione delle rimanenze di lavori in corso	-	-	0,00
6	Altri ricavi	1.570.450,61	-	1.113.030,07
	TOTALE A	81.419.138,57	80.287.992,00	80.975.080,76
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
1	Acquisti di beni	1.680.497,54	1.875.350,02	1.552.573,89
2	Acquisti di servizi	14.953.576,79	15.135.004,25	14.922.530,30
3	Godimento beni di terzi	1.543.139,58	1.820.532,00	1.517.996,16
4	Costi per il personale	55.144.653,73	56.600.000,00	54.994.818,40
a	Salari e stipendi	40.410.568,38	41.931.899,64	40.317.989,80
b	Oneri sociali	11.287.730,48	11.088.320,45	11.217.487,84
c	T.f.r. , quiescenza e obblighi similari	-	-	0,00
d	Altri costi	92.997,61	130.000,00	112.962,28
e	Irap dipendenti	3.353.357,26	3.449.779,91	3.346.378,48
5	Ammortamenti e svalutazioni	5.902.232,75	4.615.000,00	5.327.253,88
a	Immobilizzazioni immateriali	2.329.851,22	-	2.278.287,63
b	Immobilizzazioni materiali	3.105.335,89	4.615.000,00	2.994.908,61
c	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	467.045,64	-	54.057,64
6	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	19.238,44	-	21.253,17
7	Accantonamenti per rischi e oneri	110.289,85	-	502.945,07
8	Oneri diversi di gestione	1.266.696,62	237.405,74	1.619.911,19
	TOTALE B	80.620.325,30	80.283.292,01	80.459.282,06
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	798.813,27	4.699,99	515.798,70

C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2009	prev.2010	2010
1		Proventi da partecipazioni	0,00		0,00
2		Altri proventi finanziari	72.510,06	-	35.584,19
	a	Interessi attivi da banche e clienti	72.396,40		35.425,65
	b	Altri proventi finanziari	113,66	-	158,54
3		Interessi e altri oneri finanziari	214.537,28	335.000,00	109.040,08
	a	Interessi passivi bancari	160.373,61	245.000,00	71.123,83
	b	Interessi passivi da fornitori	0,00	-	0,00
	c	Oneri finanziari da partecipazioni	0,00	-	0,00
	d	Altri oneri finanziari	54.163,67	90.000,00	37.916,25
		TOTALE C	- 142.027,22	- 335.000,00	- 73.455,89
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1		Rivalutazioni	0,00	-	0,00
2		Svalutazioni	0,00	-	0,00
		TOTALE D	0,00	0,00	0,00
E		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1		Minusvalenze da alienazioni di beni della gestione non caratteristica	0,00		0,00
2		Plusvalenze da alienazioni di beni della gestione non caratteristica	0,00	0,00	0,00
3		Accantonamenti inerenti la gestione non caratteristica	0,00	-	0,00
4		Concorsi, recuperi e rimborsi per attività non tipiche	0,00	-	0,00
5		Donazione di beni strumentali	3.276,00	-	2.230,00
6		Sopravvenienze e insussistenze	-	-	51.347,51
	a	Attive	-		238.749,92
	b	Passive	-	-	187.402,41
		TOTALE E	3.276,00	-	53.577,51
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	660.062,05	- 330.300,01	495.920,32
		IRES	10.286,84	40.000,00	11.957,00
		UTILE/PERDITA DELL' ESERCIZIO	649.775,21	- 370.300,01	483.963,32

A) Valore della produzione

1) Contributi in conto esercizio

La somma complessiva, pari a Euro 66,6 ml, è composta come segue:

- Euro 54,0 ml corrispondono alla quota del FSR assegnata ad Arpa per l'esercizio 2010 (art. 21, lettera A, della L.R. 44/95), pari alla quota dell'anno precedente incrementata del 2,2%, oltre a euro 2,079 mil per copertura degli oneri contrattuali legati al rinnovo dei contratti collettivi di lavoro;
- Euro 5,0 ml corrispondono al contributo di funzionamento (art. 21, lettera B, della L.R. 44/95), erogato dall'Assessorato Ambiente regionale. Comprende 0,8 ml relativi al contributo per il personale e il funzionamento dell'ex Servizio Idromareografico trasferito dallo Stato ad Arpa;
- Euro 5,5 ml corrispondono ai contributi regionali per la realizzazione di attività e progetti specifici, sia derivanti dall'assessorato ambiente che da quello politiche per la salute. Comprende i contributi regionali per la gestione della rete di Qualità aria (0,6 mil euro), quelli relativi alla rete Rirer (1,3 mil complessivi), quelli relativi a progetti quali Monitor e Supersito (0,6 mil euro). Nel 2009 erano stati 3,4 mil euro;
- Euro 0,5 ml corrispondono a contributi di Enti Locali a sostegno di attività istituzionali; comprendono conguagli determinati dalle province per attività di istruttoria AIA;
- Euro 1,5 ml corrispondono a contributi di altri enti (nazionali, comunitari, di altre regioni) per il sostegno alla realizzazione di attività istituzionali, di cui 0,6 da Protezione Civile nazionale e regionale per l'attività a servizio della rete nazionale dei centri funzionali della protezione civile svolta dal Servizio Idrometeorologia.

2) Proventi e ricavi di esercizio

La somma complessiva pari a Euro 10,2 ml è composta come segue:

- Euro 1,75 ml corrispondono ai rimborsi da parte di enti locali dei costi sostenuti da Arpa per la manutenzione delle centraline di monitoraggio e altre attività (istruttorie tecniche, ecc.);
- Euro 1,50 ml corrispondono ai corrispettivi delle commesse commerciali, in massima parte a progetto. Nel 2009 erano stati Euro 2,5 ml;
- Euro 6,85 mil derivano da prestazioni a tariffa (per 2,4 mil con IVA) effettuate dai nodi di Arpa, comprensive delle prestazioni per attività analitiche e per le ispezioni AIA. Nel 2009 erano stati Euro 7,2 mil;
- Euro 0,1 mil corrispondono ad altri ricavi (rimborsi per pagamenti imp. di bollo ecc).

3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche
La somma pari a Euro 0,33 ml corrisponde ai rimborsi del costo del personale comandato presso altri enti, in linea con il preventivo; nel 2009 erano stati 0,6 ml.
4) Costi capitalizzati
La somma pari a Euro 2,6 ml corrisponde all'utilizzo della quota di contributi in conto capitale, il cui impiego consente la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con i contributi in conto capitale (fra i quali si considerano anche i valori degli immobili trasferiti senza oneri dalla Regione); gli importi inclusi nel bilancio economico preventivo ammontavano a Euro 2,6 ml.
5) Altri ricavi
La somma pari a Euro 1,1 ml corrisponde alle sopravvenienze attive o insussistenze di passivo relative a esercizi precedenti, di cui euro 0,65 mil relativi al rimborsi di attività istruttorie AIA di anni precedenti.
B) Costi della produzione
1) Acquisti di beni
La somma complessiva, pari a Euro 1,55 ml, è costituita dagli acquisti di materiale di laboratorio (reagenti e vetrerie), di beni di consumo per la gestione degli uffici (carta, cancelleria, materiale informatico) e di beni su progetto di proprietà del committente; è in calo rispetto al 2009 (- 0,13 mil).
2) Acquisti di servizi
La somma complessiva, pari a Euro 14,92 mil, è composta da tutti i costi conseguenti all'acquisto dei servizi per la gestione ordinaria dell'Agenzia e lo svolgimento dell'attività produttiva; grazie al calo deciso di alcune voci di costo (collaborazioni, servizi vari) la somma risulta inferiore (- 0,2 mil) a quella indicata nel bilancio economico preventivo a in linea con il 2009. Include i costi dei contratti atipici, che sono a tutti gli effetti costi di servizi ma ai fini del rispetto dei limiti di incremento delle spese finali della Legge Finanziaria sono ricompresi nei costi del personale.
3) Godimento beni di terzi
La somma complessiva, pari a Euro 1,51 ml è composta dai canoni di noleggio di attrezzature, e dagli affitti di locali per i servizi Arpa. E' in linea con il consuntivo 2009 e più contenuta della previsione 2009 (- 0,3 mil).

4) Personale

La somma complessiva, pari a Euro 54,99 mil. è composta dalle competenze del personale dipendente e relativi oneri e imposte, e dalle spese relative al medico competente e alle visite fiscali; il recupero rispetto al bilancio preventivo è di euro 1,6 mil, dovuto per la maggior parte al minor costo dei contratti collettivi risultato equivalente alla sola indennità di vacanza contrattuale (0,4%). I costi del personale erano invece stati calcolati in fase di previsione comprendendo l'accantonamento per i rinnovi contrattuali, calcolato in base al tasso di inflazione programmata (1,7%). Il costo del personale cala rispetto al 2009 (- 0,15 mil)

5) Ammortamenti e svalutazioni

La quota complessiva, pari a Euro 5,3 ml, è composta dalle quote annuali di ammortamento dei beni mobili e immobili, sia effettive sia "sterilizzate" in quanto riferite a cespiti trasferiti dalla Regione senza oneri o il cui acquisto è stato finanziato con contributi in conto capitale (v. costi capitalizzati); Si realizza un costo di ammortamenti reali pari a 2,6 mil euro, maggiore della previsione (2,67 mil anziché 2,0 euro mil), ma lievemente minore del consuntivo 2009 (2,7 mil). La voce complessiva di costo risulta minore di 0,5 mil rispetto al 2009 per la minore necessità di realizzare accantonamenti al fondo svalutazione crediti in ragione del progredire delle azioni di recupero crediti e delle verifiche sulla sussistenza dei crediti scaduti. Nel 2010 sono stati acquisiti contributi in conto capitale per le nuove sedi relativi a lavori da avviare nel 2011 e quindi non ancora assoggettati ad ammortamento. E' stata inoltre nel 2010 applicata la norma che consente, per le immobilizzazioni materiali, l'ammortamento del bene calcolato sul 50% del valore dello stesso nel primo anno.

6) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, beni di consumo

Il decremento delle rimanenze è pari a Euro 0,02 ml

7) Accantonamenti per rischi e oneri

Nel 2010 si realizza un accantonamento prudenziale pari a euro 0,5 mil euro per spese legali relative a vertenze in corso.

8) Oneri diversi di gestione

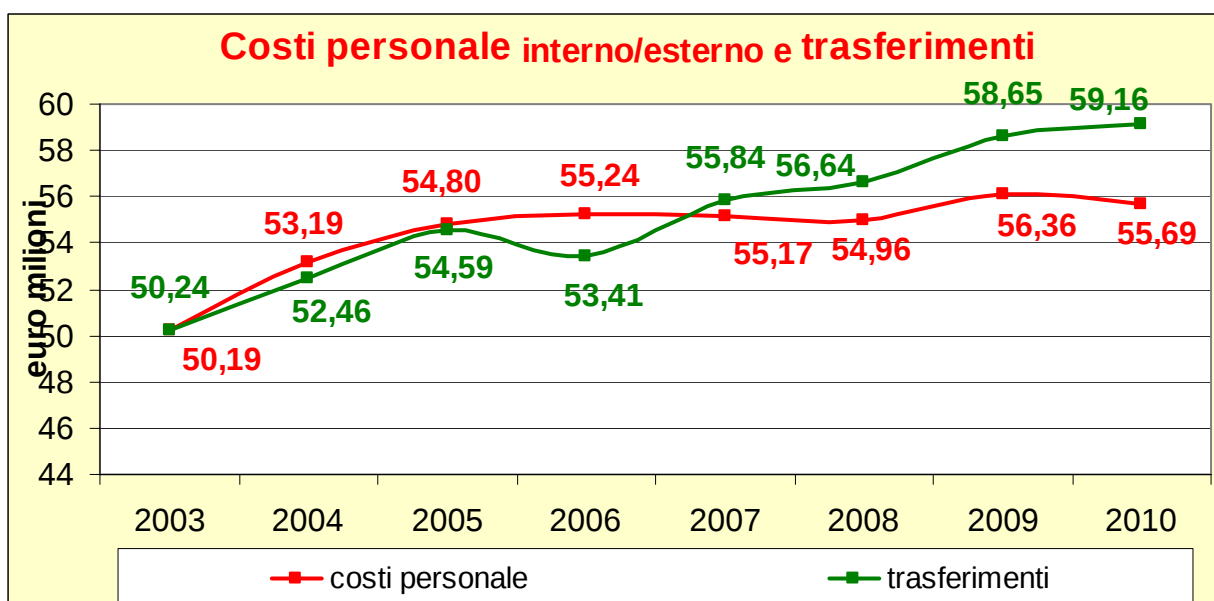
La somma complessiva, pari a Euro 1,6 ml , è composta, per la parte principale (0,78 mil euro), dalle sopravvenienze derivanti dalla intervenuta quantificazione in accordo con Inpdap, del costo per l'Agenzia per le anticipazioni erogate dall'istituto previdenziale ai dipendenti cessati dal servizio e relative agli adeguamenti contrattuali spettanti. 0,24 mil euro sono relativi alle tasse comunali, agli acquisti di pubblicazioni periodiche per l'aggiornamento del personale e alle minusvalenze da alienazioni di beni strumentali (immob. tipiche).

(A-B) Differenza fra valore e costi della produzione
I valori sopra descritti determinano un risultato positivo della gestione caratteristica pari a Euro 0,51 milioni.
C) Proventi e oneri finanziari
Il risultato negativo della gestione finanziaria, pari a Euro 0,07 mil, è nettamente minore della previsione formulata in sede di bilancio preventivo (-0,33 mil), grazie al favorevole andamento del tasso Euribor che incide sul costo degli interessi dei mutui, al minor ricorso all'anticipazione di tesoreria, alla minor incidenza degli interessi per ritardati pagamenti. Gli interessi sui mutui contratti negli anni precedenti passano da 0,37 mil euro del 2008 a 0,14 mil del 2009 a 0,05 nel 2010 e calano anche gli oneri finanziari per ritardati pagamenti (da 0,05 a 0,03 mil euro) grazie alla maggiore liquidità realizzatasi.
E) Proventi e oneri straordinari
Il risultato positivo della gestione straordinaria, pari a Euro 0,05 mil, è determinato dal saldo attivo derivante da sopravvenienze attive, relative alla cessione del diritto di superficie sul radar di Gattatico e a rettifiche di quote di ammortamento risultate non dovute in anni precedenti.
(A-B+C+D+E) Risultato prima delle imposte
Il risultato ante imposte è pari a € 0,49 mln euro. L'imposta IRES, pari a 0,011 mil euro, è determinata sia in relazione all'attività commerciale dell'Agenzia sia al valore catastale degli immobili istituzionali posseduti da Arpa.
Utile/perdita di esercizio
L'utile è pari a € 0,48 mln euro.

La gestione economica dell'esercizio 2010

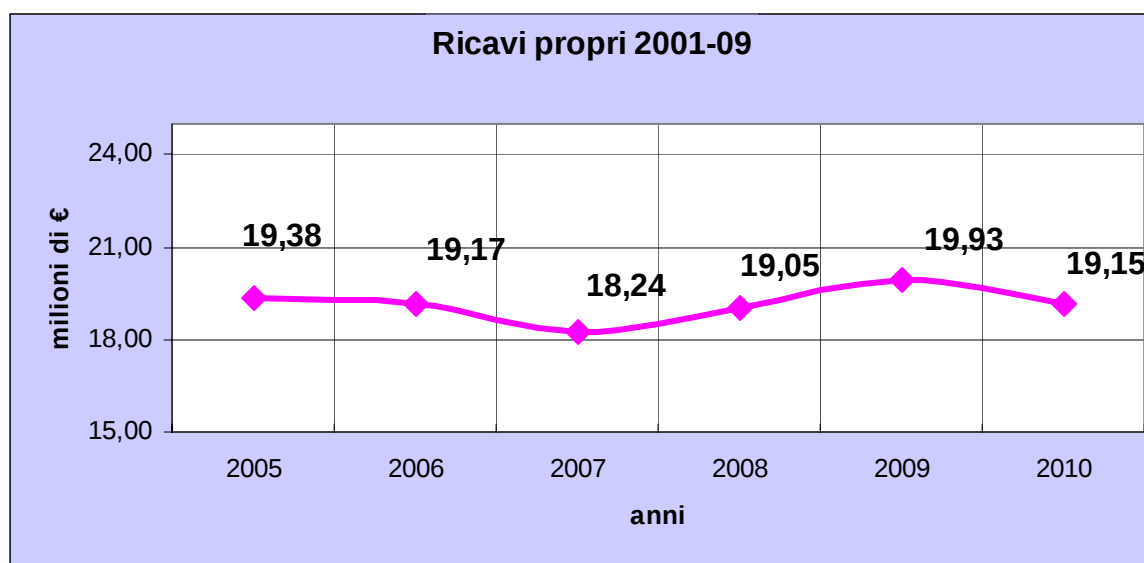
1. I trasferimenti e i ricavi diretti

Il valore della produzione 2010 risulta in aumento rispetto al bilancio preventivo (+0,7 milioni euro). Tale dato costituisce uno dei principali elementi, insieme ai minori costi operativi realizzati rispetto alla previsione, del risultato di pareggio del bilancio 2010. Come nel 2009, è in particolare la crescita dei contributi da Regione che determina l'aumento rispetto alle previsioni e consente di mantenere un significativo margine positivo rispetto all'evoluzione dei costi del personale, che non crescono rispetto all'anno precedente consentendo un allargamento della forbice con il livello di trasferimenti e quindi di coprire adeguatamente i costi complessivi di funzionamento. Il seguente grafico mostra l'andamento dei soli ricavi da trasferimenti di funzionamento in rapporto ai costi di personale interno ed esterno (comandi in entrata, borse di studio, collaboratori coordinati e continuativi, costi per medico competente e visite fiscali).



I **ricavi propri** (derivanti da contributi o corrispettivi per progetti, commesse, servizi a tariffa, recuperi e rimborsi per specifiche attività istituzionali, sopravvenienze attive) nel 2010 si mantengono sopra i 19 milioni di euro, in continuità rispetto agli ultimi anni. I ricavi per le attività a tariffa scendono a 6,8 milioni di euro, pur rimanendo una delle voci più significative; di questi 2,4 sono derivanti da attività commerciali, nella gran parte attività analitiche a pagamento; le sopravvenienze attive (1,1 mil) della gestione caratteristica riguardano soprattutto congruagli relativi a istruttorie AIA svolte negli anni passati a favore delle

Province; i ricavi da commesse (7,9 milioni euro) tornano ad essere la voce principale di ricavo proprio dell'Agenzia.



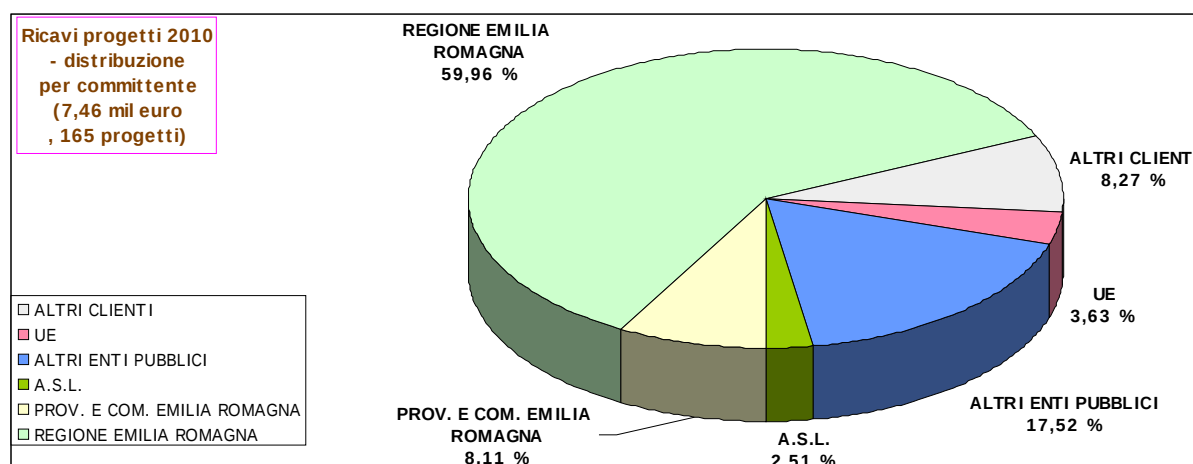
Nel 2010 si manifesta ancora una netta crescita dei **ricavi derivanti dai contributi per attività e progetti regionali** (5,5 milioni euro nel 2010, 3,4 milioni, nel 2009, 2,7 nel 2008). Il dato comprende, oltre i progetti, i contributi ricorrenti erogati per attività istituzionali (reti, monitoraggi, ecc.). Il crescente impegno dell'Agenzia sul versante della collaborazione istituzionale con la Regione risponde al mandato ricevuto in sede di approvazione del Piano di Riposizionamento dal Comitato di Indirizzo di Arpa, che invitava a concentrare progressivamente l'attività sul versante istituzionale con particolare attenzione per gli stakeholders di Arpa.

La contabilità analitica attivata per i **progetti finanziati** evidenzia ricavi complessivi dei nodi operativi di Arpa 2010 per euro 7,4 mil euro, derivanti sia da contributi pubblici che da attività fatturate. I ricavi per tale voce erano stati 6,5 mil nel 2009, e si registra una crescita sia dei progetti acquisiti sia dei ricavi connessi. Continua il calo dei progetti fatturati (1,4 milioni, contro i 2,5 mil del 2009 e i 3,8 mil euro del 2008) a vantaggio di quelli realizzati con contributi istituzionali. A tali ricavi vanno aggiunti 0,5 milioni di ricavi da commesse finanziate dei Nodi integratori di Direzione Generale, per un totale di 7,9 milioni euro.

La distribuzione per committente di questi ricavi testimonia una crescente centralità, nel volume di attività prodotta dall'Agenzia, dei tradizionali stakeholders di Arpa e in particolare della regione (59,9% dei ricavi, + 7% rispetto al 2009). Oltre il 90% dei ricavi da commesse di Arpa sono prodotti da clienti pubblici, e questo incide sui tempi di riscossione dei crediti,

che sono mediamente più lunghi dei termini contrattuali stabiliti per il pagamento dei debiti ai fornitori di beni e servizi, e quindi rappresentano una delle cause della strutturale carenza di liquidità dell'Agenzia.

E' soprattutto sul versante delle commesse istituzionali finanziate (4,5 milioni euro da Regione) che si evidenzia anche nel 2010 lo spostamento verso il cliente Regione : nel 2009 i progetti dei nodi operativi per regione erano stati 87 su 156 per 3,49 milioni di euro di ricavi (53%), nel 2010 i ricavi sono 4,48 mil euro, per 97 progetti su 165 totali, pari al 60% dei ricavi totali da commesse. La maggior parte dei progetti regionali finanziati sono gestiti dalle Strutture Tematiche e dalla Direzione Tecnica e hanno come committente principale l'Assessorato Ambiente e Sviluppo sostenibile; l'assessorato Sanità è impegnato in particolare nel finanziamento dei costi di esercizio dei progetti Monitor e Supersito, sui quali sono coinvolte primariamente le sezioni provinciali e la Direzione Tecnica. Il progetto Supersito si è avviato nel 2010 con le procedure di acquisto della strumentazione necessaria (1,5 mil euro da Assessorato Ambiente).



In linea con il 2009 sono i contributi dagli enti locali (0,48 mil euro, al netto dei rimborsi per la gestione delle reti di qualità dell'aria, pari a euro 1,3 mil) e in crescita i contributi derivanti da ministeri ed altri enti (1,5 milioni), all'interno dei quali sono ricompresi 0,6 mil del contributo della Protezione civile nazionale e regionale per i costi del centro funzionale della protezione civile e ricavi da progetti europei (0,7 mil).

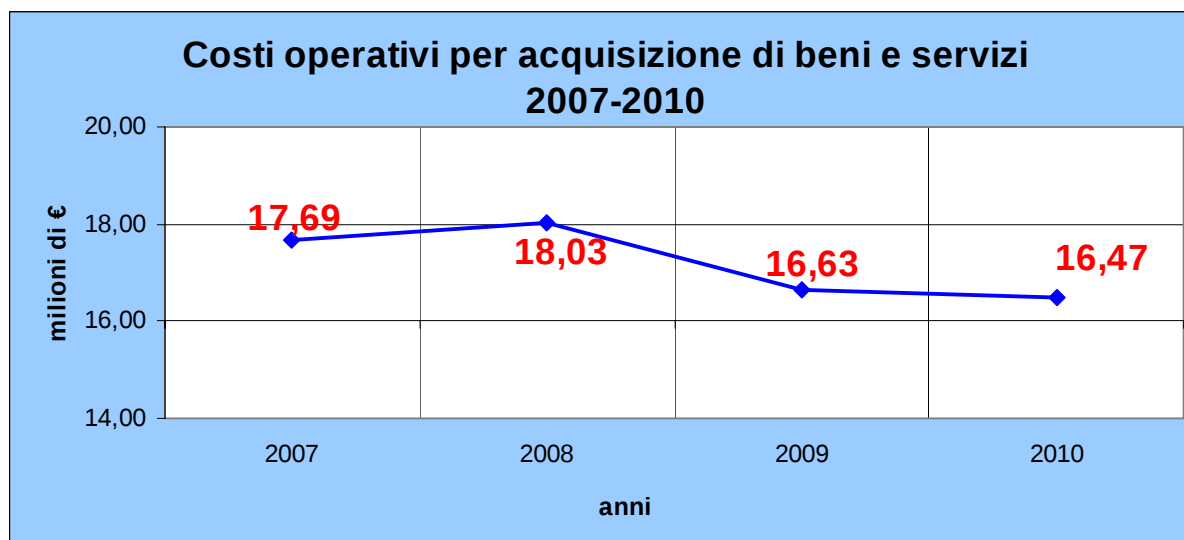
Per quanto riguarda i ricavi a tariffa, pari a 6,8 mil euro, rimangono stabili i ricavi delle attività analitiche a pagamento (2,3 mil euro) e crescono i ricavi diretti dei Servizi Territoriali per ispezioni e pareri e istruttorie (da 3,9 a 4,1 mil euro), grazie alle sopravvenienze relative alle istruttorie svolte in esercizi precedenti e riconosciute dalle Province nel corso del 2010. I ricavi derivanti dalle ispezioni AIA sono di 1,1 milioni euro. Significativi anche i ricavi da attività a tariffa derivanti dal monitoraggio dei Servizi Sistemi Ambientali (1,2 mil euro) e stabili i ricavi dal rilascio di dati elaborati del Servizio Idrometeorologia (0,3 mil euro).

Circa **i rimborsi per l'attività di manutenzione e gestione delle reti di monitoraggio** aria (1,9 mil euro, comprendendo i contributi regionali e provinciali) e idropluviometrica (1,3 mil euro) il 2010 ha visto l'avvio operativo della nuova convenzione per la gestione della rete regionale di qualità dell'aria in base alla quale l'Agenzia, in quanto responsabile della qualità dei dati prodotti e del funzionamento della rete, ha ottenuto che venissero quantificati e coperti non solo i costi sostenuti per la manutenzione, ma anche quelli derivanti dalla complessiva gestione (utenze). La convenzione introduce importanti elementi di efficientamento, legando al rilevato funzionamento effettivo delle centraline il costo per Arpa della manutenzione svolta, con la possibilità per l'Agenzia di applicare penali in caso di funzionamento sotto i parametri attesi.

2. I costi operativi: collaborazioni su progetto, consulenze e servizi appaltati esternamente

Nel 2010 i costi operativi, comprensivi dei costi dei contratti atipici (cococo), si collocano a euro 22,80 milioni, sostanzialmente in linea con il 2009 (+ 0,08 mln). Vi è un incremento sul previsto a budget legato a voci di costo non direttamente generate dalla gestione corrente dell'esercizio o non direttamente incidenti sulla liquidità dell'Agenzia, in quanto relative ad ammortamenti, (+0,6 mil) sopravvenienze (1,3 mil) e accantonamenti (0,5 mil), mentre calano i costi operativi complessivi di beni e servizi (servizi – 0,2 mil, in particolare consulenze, collaborazioni e servizi vari; acquisto beni di consumo – 0,3 mil euro). La gestione 2010 comprende in particolare 0,7 mil euro generati dalla intervenuta quantificazione in accordo con Inpdap del costo per l'Agenzia delle anticipazioni erogate dall'istituto previdenziale ai dipendenti cessati dal servizio e relative ad adeguamenti contrattuali spettanti, e tale costo è da considerarsi “una tantum” perché relativo a sopravvenienze di esercizi precedenti. Da

segnalare anche la diminuzione dei costi legati alla gestione finanziaria (interessi su mutui e interessi bancari pari a 0,1 mil, - 50% su 2009) grazie alla maggiore liquidità conseguita, che ha consentito di ridurre drasticamente i debiti verso fornitori e i ritardi nei pagamenti.

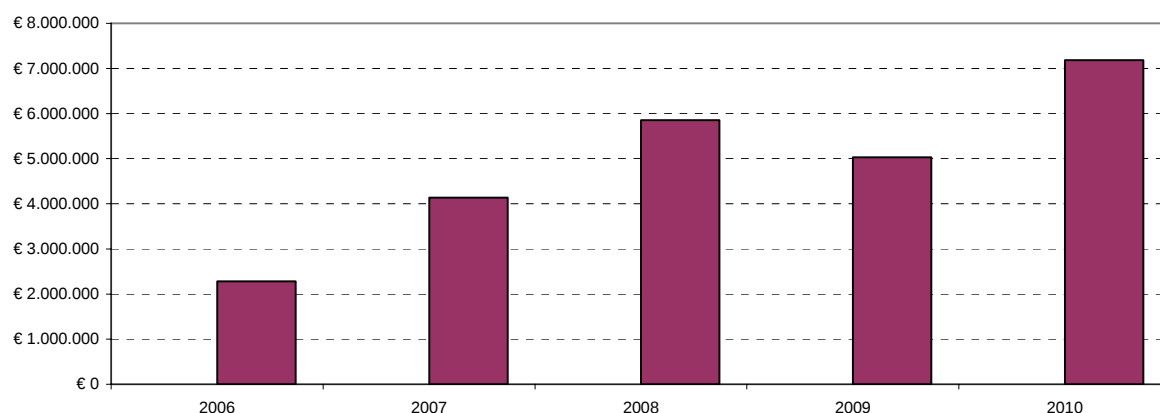


Riguardo ai costi operativi riferiti all'acquisto di beni e servizi, il valore registrato – inferiore al 2009 - dà atto del sostanziale allineamento rispetto ai valori corrispondenti dell'esercizio precedente, anche attraverso il consolidamento delle politiche di acquisto già perseguite negli anni pregressi e principalmente:

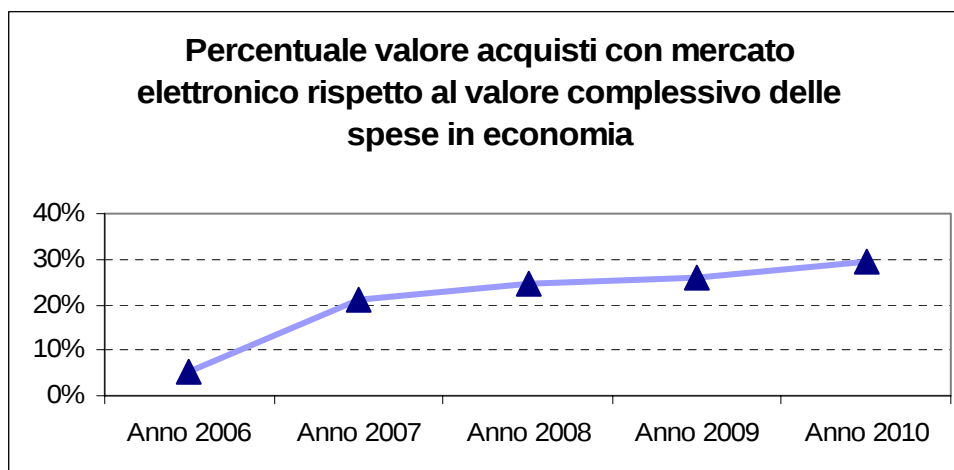
- il coordinamento e centralizzazione delle procedure di acquisto per forniture di interesse comune dei Nodi decentrati;
- l'efficace programmazione degli acquisti con il sistema delle convenzioni delle centrali di committenza Intercent-ER e Consip;
- l'utilizzo degli strumenti di *e-procurement* quali il mercato elettronico della p.a. per gli acquisti in economia;
- l'attenzione per la valorizzazione degli aspetti di sostenibilità ambientale negli acquisti (osservanza degli obiettivi di *green public procurement*).

In particolare, per quanto concerne le convenzioni quadro dell'Agenzia regionale Intercent-ER, nel corso del 2010 Arpa ha emesso ordinativi di fornitura per un ammontare complessivo superiore a 7,0 mln di euro, confermando la crescita degli esercizi precedenti, come da grafico seguente.

**VALORE CONTRATTI INTERCENT-ER
2005-2010**



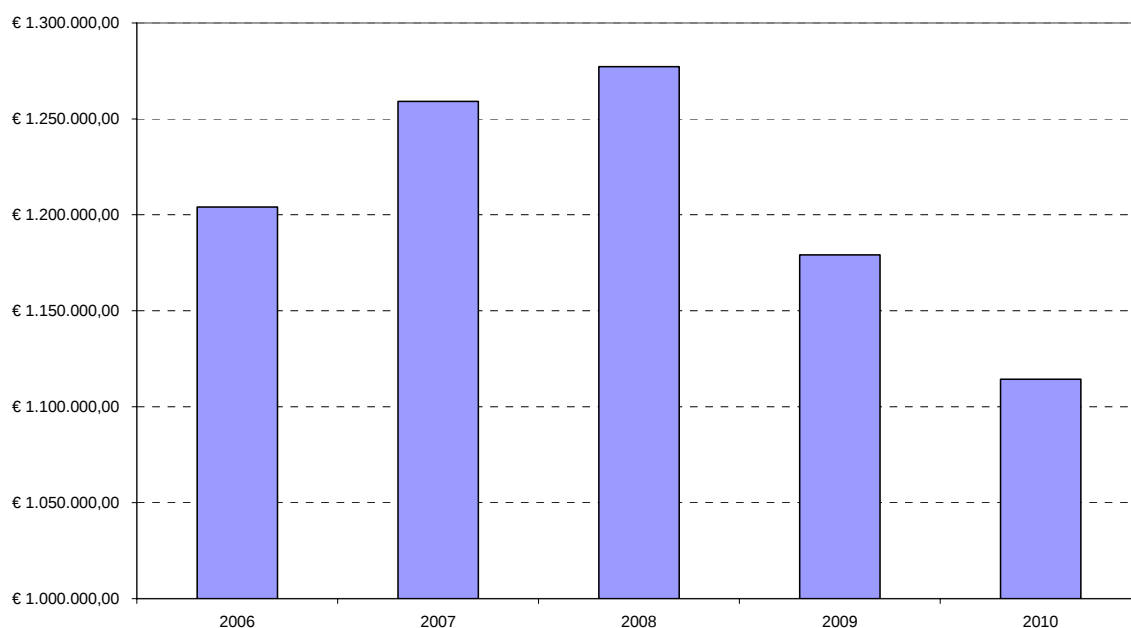
Si evidenzia altresì l'ormai acquisita consuetudine all'utilizzo del mercato elettronico, sia quale valido strumento di *benchmark*, sia per la riduzione dei tempi connessi al procedimento amministrativo di acquisto, cui si fa ricorso per un numero sempre maggiore di procedure (23 contro 21 del 2009), e per un importo vicino al 30% dell'importo complessivo di tutti gli acquisti centralizzati in economia. Si rappresenta di seguito l'evoluzione di questo rapporto percentuale nell'ultimo quinquennio.



Osservando nel dettaglio alcune voci di costo o le principali componenti delle stesse, si nota nel confronto 2009-2010:

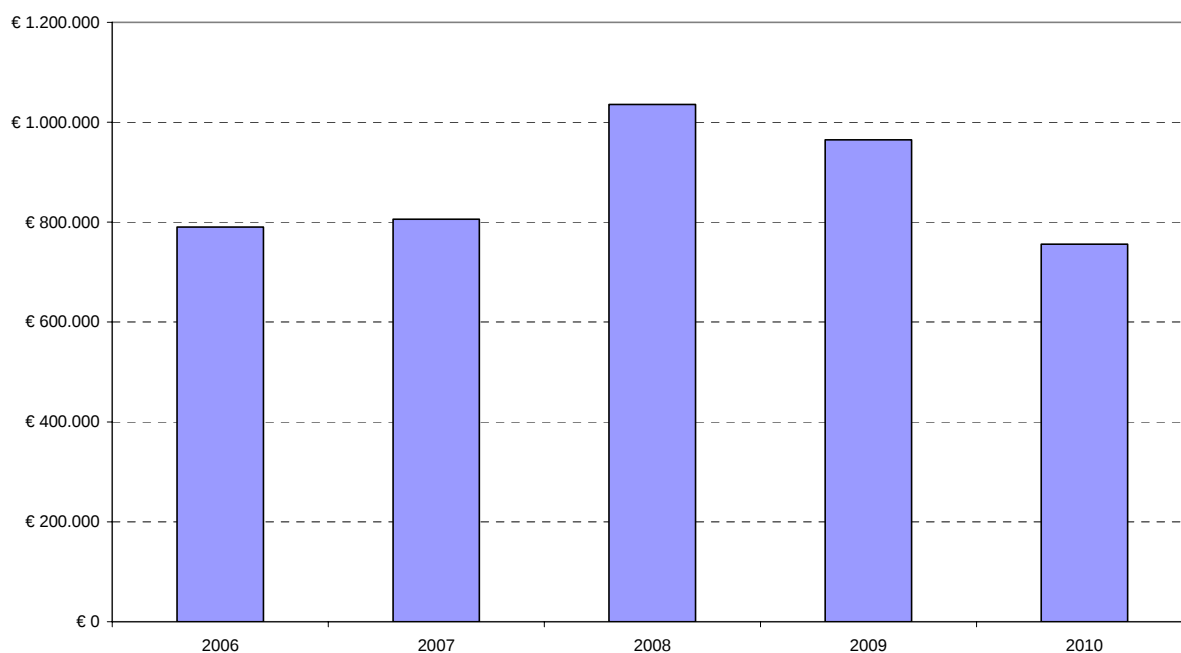
1. la riduzione dei costi di **materiali di laboratorio** (-5,5%), sui quali incidono le nuove gare centralizzate e la riorganizzazione dei magazzini;

Materiali di laboratorio 2006-2010



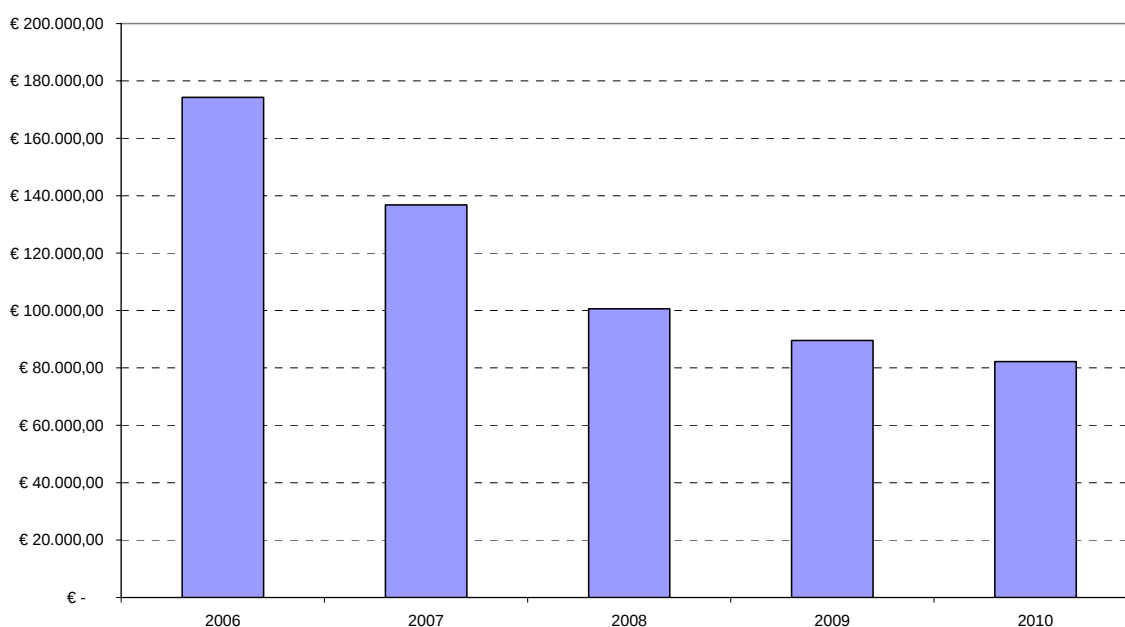
2. la significativa riduzione dei canoni di **manutenzione attrezzature di laboratorio (-24%)**, dovuta alla razionalizzazione del parco attrezzature in relazione alla piena operatività del contratto di manutenzione global service; la manutenzione complessiva invece registra una crescita (+ 5%) legata soprattutto alla manutenzione immobili e ai maggiori oneri della gamma di servizi offerti dai contratti.

Canoni di manutenzione attrezzature di laboratorio 2006-2010

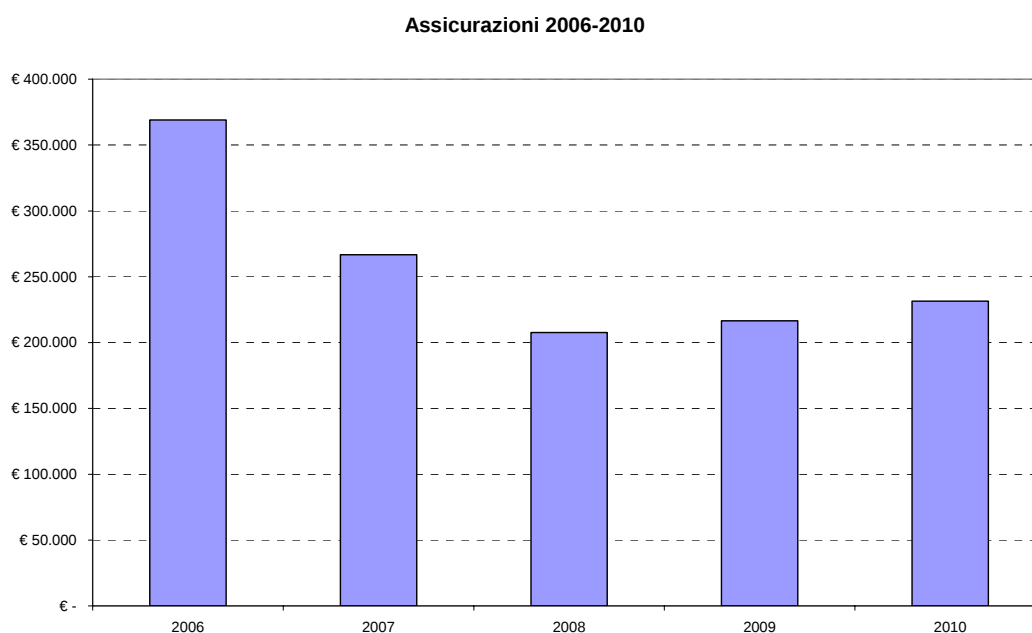


3. un aumento significativo della voce “**Manutenzione Immobili**”, che cresce di euro 0,3 mil, + 87%) compensato solo parzialmente dalla diminuzione degli oneri di riparazione (-0,1 mil euro): il fatto è da connettersi al graduale estendersi dei contratti di manutenzione in global service, che ampliano la gamma di interventi preventivi sulle sedi e aumentano i costi fissi legati ai canoni di manutenzione, nonché alle esigenze delle sedi con situazione più critiche (Ravenna, Ferrara);
4. il risparmio sui costi per “**trasporti e postali**” (-5%), la cui parte rilevante è rappresentata dai servizi di trasporto di campioni di laboratorio, da cui si attende un’ulteriore riduzione nel 2011 per effetto della nuova gara operativa dall’inizio dell’anno;
5. la riduzione dei costi per **servizi di pulizia** (-4%), sia per il riassetto logistico in atto delle sedi dell’Agenzia, sia per gli effetti delle tariffe del nuovo contratto in adesione a convenzione Intercent-ER;
6. la costante riduzione degli importi per **Noleggi macchine ufficio** (-8%), per i vantaggi ottenuti dalla situazione di mercato corrente;

Noleggio macchine ufficio 2006-2010



7. il previsto aumento dei **costi assicurativi** (+ 6,8%), in relazione ai premi per nuove polizze che hanno dovuto tener conto dell’andamento negativo del rapporto premi/sinistri liquidati su alcuni rischi (polizze Tutela beni e Tutela legale). Si evidenzia comunque il mantenimento su valori ben al di sotto ai valori corrispondenti del 2006:



8. un aumento dei costi relativi alle “utenze” (+ 13%) e in particolare di quelle elettriche (+ 146 mila) e di quelle telefoniche (+ 91 mila euro); l’aumento dei costi è da connettere sia al crescente numero di impianti di condizionamento entrati a regime nelle sedi, con costituzione di contatori autonomi in luogo di precedenti gestioni condominiali (es. sede di Reggio Emilia) sia alla progressiva voltura di utenze sia elettriche che telefoniche delle centraline di monitoraggio.

Relativamente ai **servizi informatici**, si segnalano costi di euro 0,145 mil per ambienti centralizzati e per tutta la rete, che riguardano servizi di assistenza e sviluppo nell’ambito dei sistemi informativi istituzionali e ambientali e si identificano nei seguenti ambiti di intervento:

- **Servizi di Manutenzione e aggiornamento software dei sistemi informativi ambientale:** erogazione di giornate di figure professionali a consumo per la manutenzione del sistema SIRA, in particolare sono stati sviluppati adeguamenti al sw di monitoraggio della qualità dell’aria nell’ottica di fruibilità e miglioramento funzionale della validazione dei dati da operatore e sviluppo su nuova piattaforma web-based di un prototipo operativo di flusso dati di qualità delle acque sempre nell’ottica di validazione provinciale e centrale. Sviluppo e aggiornamento del sistema SinaPoli e AIA di utilizzo operativo nel corso del 2010; in particolare è stata sviluppata una prima versione di una nuova funzionalità sul sistema Sinapoli per poter definire i dati dei controlli riferiti alla matrice AIA. Importo complessivo circa 50.000 Euro;

- **Servizi relativi allo sviluppo di personalizzazioni del sistema documentale di Arpa:** oggetto della fornitura è lo sviluppo integrato in ottica di dematerializzazione di un nuovo modulo di interfaccia del sistema documentale arpa denominato auriga per l'acquisizione e la gestione dei rapporti di prova elettronici prodotti nel sistema LIMS-JRC. E' stato sviluppato anche il modulo di interfacciamento al sistema AIA per recuperare e importare tutti i documenti inseriti nel portale e trasferirli nel sistema documentale Arpa. Inoltre sono stati erogati servizi di assistenza per l'interfacciamento ai web-services di Auriga per la realizzazione prototipale di una gestione condivisa dei documenti programmatici di arpa. Importo complessivo circa 32.000 Euro;
- **Mantenimento e innovazione delle infrastrutture hw e sw:** sono stati erogati servizi di assistenza sul nuovo sistema windows 2008 server installato e aggiornato presso le varie sezioni di arpa e sono state aggiornate e prorogate per una durata di 12 mesi l'erogazione di servizi di supporto tecnico nell'ambito del software che gestisce la sicurezza delle mail in entrata/uscita di arpa. Importo complessivo circa 27.000 Euro;
- **Servizi complementari e integrativi nell'ambito del sw di analisi di laboratorio:** le forniture hanno previsto l'erogazione di servizi per l'interfacciamento ad una serie di strumenti di laboratorio in ottica di acquisizione automatica dei dati e memorizzazione di questi sul sistema LIMS-JRC. Importo complessivo circa 6.000 Euro.

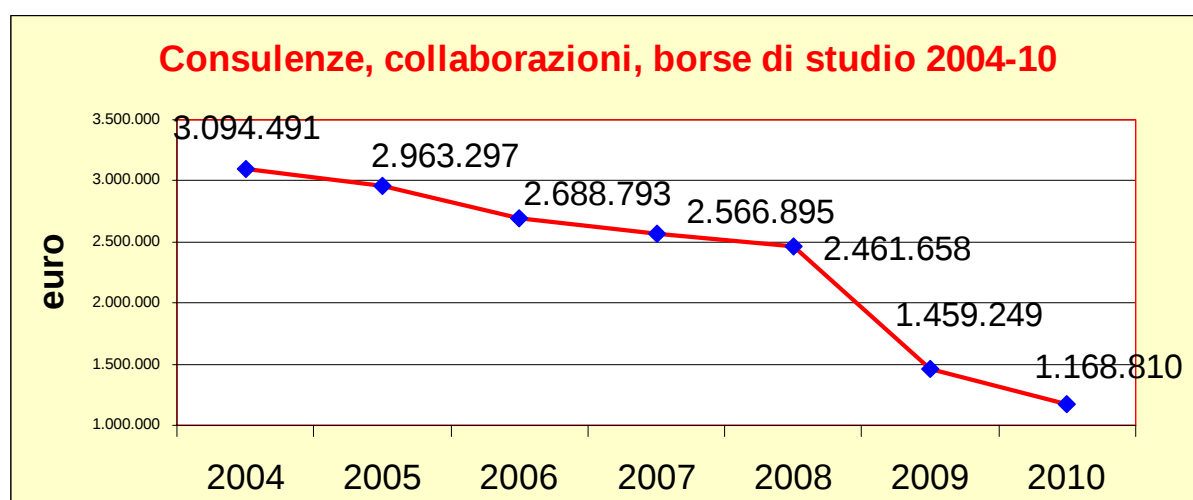
A completamento dei costi sono da considerarsi circa 30.000 Euro in riferimento a diversi incarichi distinti, per servizi di assistenza per installazioni e sostituzioni di componenti HW e SW all'atto di riparazioni, e sviluppi software di piccole entità nei vari moduli del sistema informativo istituzionale.

SERVIZI APPALTATI ESTERNAMENTE					
	2006	2007	2008	2009	2010
Servizi da Convenzione con Enti vari	-	-	-	-	8.500
Servizi di vigilanza	57.414	47.228	51.080	53.762	49.296
Servizi di pulizia	794.822	715.085	756.518	798.067	765.484
Servizi lavaggio vetreria	531.266	502.874	483.841	474.691	485.031
Servizi smaltimento rifiuti	114.310	91.973	105.236	93.164	61.881
Servizi informatici	252.326	254.238	196.317	232.821	175.186
Servizi lavanderia	58.598	55.254	51.004	45.951	44.139
Servizi stampa arpa rivista	60.263	48.528	64.208	60.388	65.591
Servizi vari	1.307.266	1.107.359	1.216.720	1.383.254	1.641.206
Servizi per analisi esterne	802	24.328	38.218	14.660	21.278
Totale Servizi appaltati	3.177.068	2.846.867	2.963.141	3.156.758	3.317.593

I costi per la voce “**servizi vari appaltati esternamente**” sono principalmente di servizi di natura tecnico-professionale e specialistica affidati per lo svolgimento di attività istituzionali o

aggiuntive da parte dei Nodi operativi dell'Agenzia: nel 2010 come nel 2009 si registra un aumento legato alle numerose convenzioni attivate nell'ambito di progetti finanziati (Ninfa Extended, Agrosenari, Monitor, ecc.) con enti ed università.

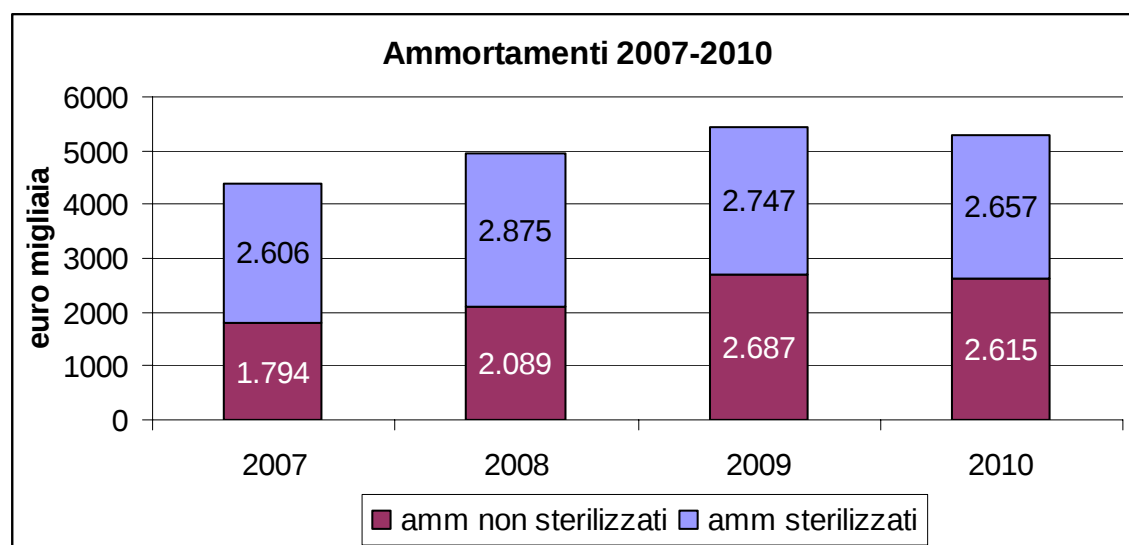
Si accentua nel 2010 il calo dei costi complessivi per collaboratori esterni (**collaborazioni, consulenze e borse di studio**), grazie alla prosecuzione del processo di stabilizzazione del personale con contratti atipici. Con atto di deliberazione l'Agenzia nel 2008 ha disposto che non vengano attivati nuovi contratti di collaborazione e borse di studio e che si proroghi semplicemente quelli in essere fino alla conclusione delle relative procedure concorsuali o dei progetti strategici (Monitor, Zanzara Tigre) indicati specificatamente da regione.



Le consulenze rimangono sui valori 2009 (0,59 mln) ma risultano per 80% finanziate da progetti e calano decisamente le cococo (0,5 mln, -0,3 mln su 2009). Le collaborazioni residue attivate sono esclusivamente di tipo tecnico o informatico, e al 95% sono rappresentate da incarichi attribuiti per la realizzazione di progetti e commesse assegnate ad Arpa da clienti pubblici (Regione, Enti Locali, Ministeri, Unione Europea).

Consulenze						
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Consulenze amministrative	6.490	-	9.847	23.263	25.235	9.600
Consulenze legali	26.170	35.214	24.167	15.088	11.028	-
Consulenze fiscali	25.347	25.259	25.601	25.537	24.960	26.208
Consulenze tecniche	622.852	421.332	245.275	268.321	452.824	525.646
Consulenze informatiche	507	-	-	-	-	-
Consulenze organizzative	-	45.126	209.170	187.858	40.200	23.196
Consulenze varie	1.344	1.023	79.444	183.401	34.500	12.200
Consulenze	682.710	527.955	593.505	703.468	588.747	596.849
Collaborazioni su progetto						
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Collaborazioni amministrative	199.111	182.667	166.187	117.603	-	-
Collaborazioni tecniche	1.639.370	1.357.712	1.391.394	1.485.821	786.869	491.976
Collaborazioni informatiche	74.757	26.567	24.532	25.146	20.000	28.182
Collab. su progetto	1.913.238	1.566.946	1.582.113	1.628.570	806.869	520.159
Borse di studio						
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Borse di studio	367.349	593.892	391.277	129.619	63.634	51.802
Totale consulenze, collaborazioni e borse di studio	2.963.296,83	2.688.792,61	2.566.894,54	2.461.658,10	1.459.249,34	1.168.809,86

Per quanto riguarda gli **ammortamenti**, nel 2010 i beni pluriennali acquisiti come immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio sono stati valorizzati al 50% della quota annuale di ammortamento nel primo anno di acquisto del bene; Gli ammortamenti reali, al netto delle svalutazioni dei crediti risultano pari a 2,61 milioni di euro, stabili rispetto al 2009. Rimane sostanzialmente confermata anche la quota di ammortamenti "sterilizzati" (2,7 mln euro), in quanto riferiti a cespiti trasferiti dalla Regione senza oneri o il cui acquisto è stato finanziato con contributi in conto capitale. Tali costi quindi sono evidenziati a bilancio sia nei costi di produzione sia nel valore della produzione come costi capitalizzati ma non incidono sull'equilibrio di bilancio. Il dato relativo agli ammortamenti evidenzia il costante impegno dell'Agenzia per l'aggiornamento del patrimonio tecnologico. Sono inoltre stati accantonati per la specifica destinazione al finanziamento delle nuove sedi 4,5 mil euro di contributi in conto capitale erogati da regione nel corso del 2010, che quindi non sono entrati nel computo dei contributi utili a sterilizzare gli ammortamenti dell'Agenzia. Tale operazione, connessa all'avvio dei cantieri previsto nel corso del II semestre 2011, ha comportato una minor incidenza ai fini della sterilizzazione dei contributi in conto capitale ricevuti perché relativi a lavori ancora da avviare.



3. La gestione finanziaria e straordinaria

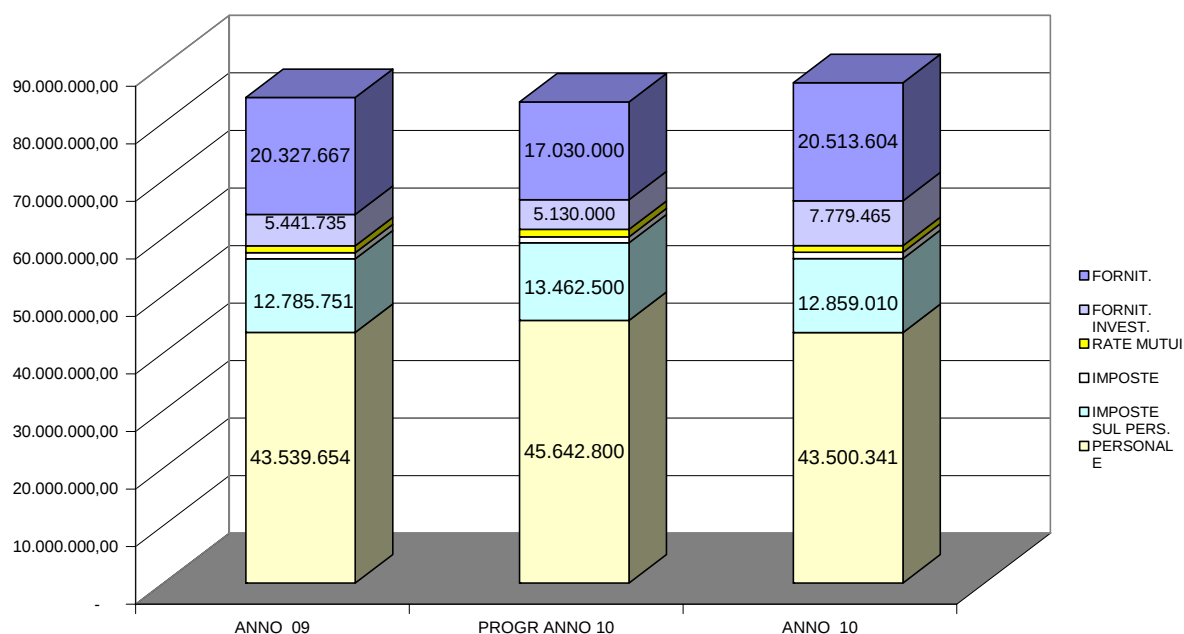
Nel corso del 2010 si è verificata una attenuazione della strutturale carenza di liquidità di Arpa, che è legata a diversi fattori, fra i quali in particolare la necessità di **garantire l'operatività di Arpa onorando i tempi di pagamento dei fornitori** di beni e servizi, in massima parte soggetti privati, nonostante i tempi dilatati di pagamento ad Arpa dei clienti

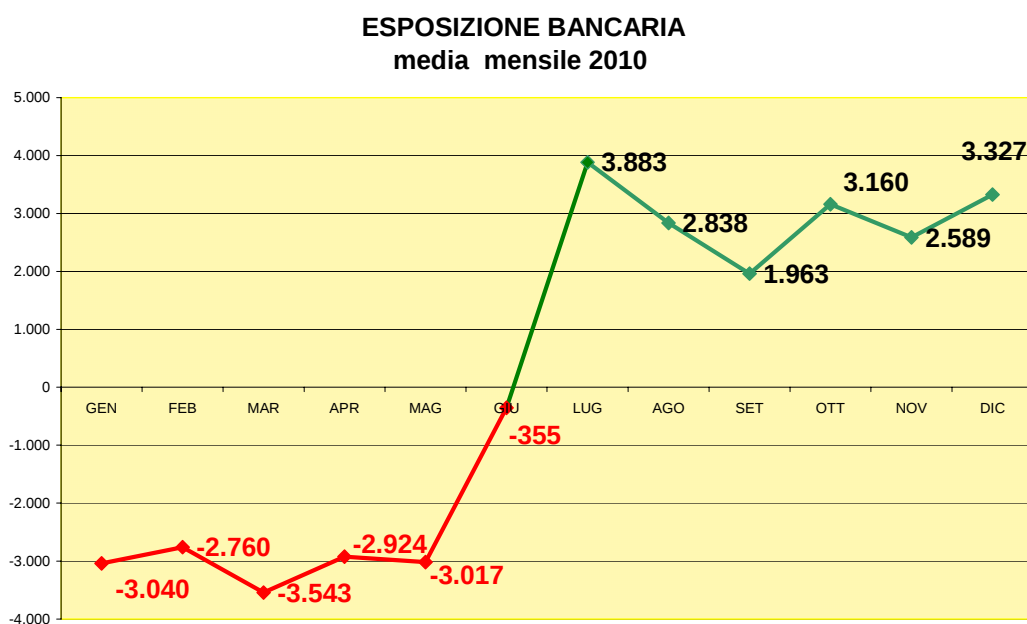
pubblici e la riduzione dei ricavi propri.

Gli elementi che hanno portato a un miglioramento della situazione di cassa sono i seguenti:

- ➔ l'importo dei trasferimenti da Regione (Assessorati Politiche per la Salute e Ambiente e Sviluppo sostenibile) ha avuto un notevole innalzamento rispetto al 2009, legato in particolare all'erogazione di contributi in conto capitale per le nuove sedi (4,5 mil euro);
- ➔ le uscite per il personale non sono aumentate, grazie anche alla riduzione progressiva dei dirigenti per il blocco del turn over e al ridotto incremento legato ai contratti di lavoro (0,4% pari alla sola indennità di vacanza contrattuale);
- ➔ si sono ridotti i crediti non riscossi verso i maggiori clienti pubblici e verso i clienti privati, a seguito delle azioni di riscossione in via volontaria e coattiva avviate;
- ➔ gli strumenti di programmazione finanziaria adottati nel corso del 2010 in applicazione dell'art. 9 D.L. 78/09 e i sistemi di reporting interno hanno consentito di ottimizzare la gestione della cassa, portando ad un calo sensibile degli interessi passivi bancari e di mora per ritardati pagamenti e ad un minore ricorso all'anticipazione di tesoreria.

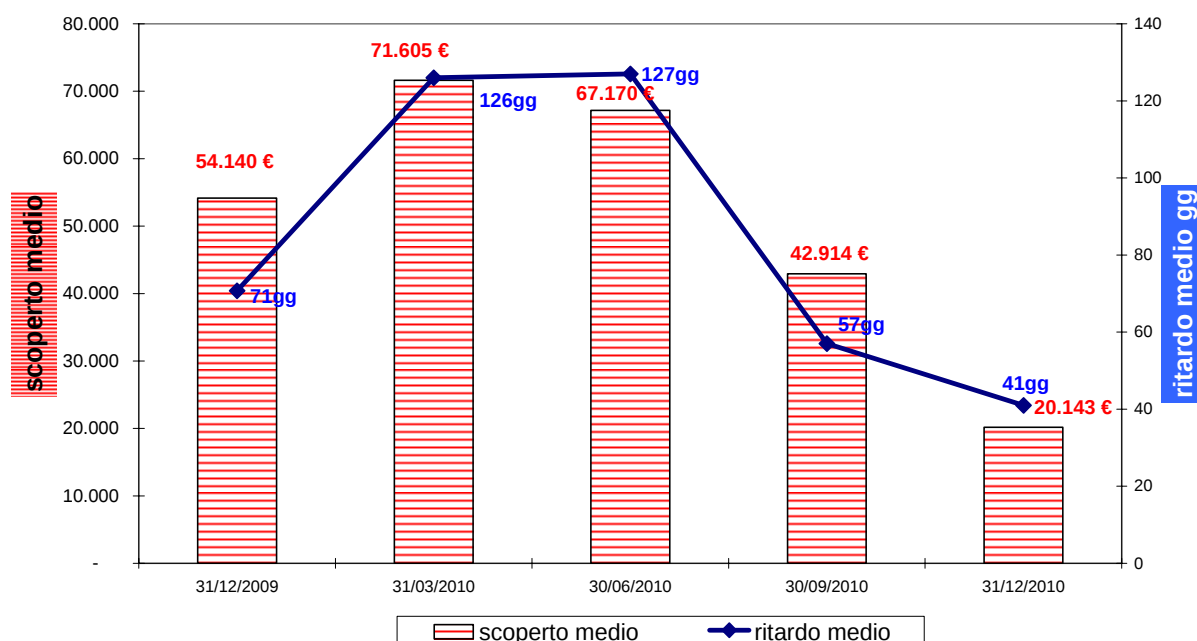
ANNO 2010 - VOLUME e TIPOLOGIA PAGAMENTI





Per il concorso di questi elementi **i tempi di pagamento dei fornitori si sono drasticamente ridotti e anche lo scoperto medio**, senza aggravare il ricorso all'anticipazione bancaria. Le entrate complessive sono decisamente aumentate (+6 milioni rispetto al 2009), mentre i pagamenti ai fornitori sono aumentati di 5 milioni. Si sono quindi attenuati anche i fenomeni indotti dai ritardi dei pagamenti, quali l'interruzione dei servizi e l'instaurarsi di ricorsi e cause legali e richieste di interessi moratori;

Esposizione media Arpa vs fornitori privati - debiti oltre 5.000€



L'80% dei costi di interessi passivi è dovuto alla contrazione di mutui negli anni 2000-2005 (per un totale di 9,8 ML€); il 20% è legato al ricorso al credito bancario.

Nel 2010 come per gli anni passati la situazione è stata particolarmente critica nel I semestre, migliorando nettamente a metà anno a seguito della liquidazione in unica soluzione da parte della regione del contributo di funzionamento dell'Assessorato regionale Ambiente e del contributo in conto capitale per nuove sedi e ammodernamento del patrimonio dell'Agenzia (8,7 ML € totali). Nell'ultimo trimestre del 2009 si è verificata una erogazione della Regione a conguaglio dei contributi in conto capitale previsti per le nuove sedi.

Il dato rilevato a fine 2010 è stato pubblicato sul sito internet di Arpa, nella sezione "Operazione trasparenza" tenendo conto della previsione dell'art. 23 legge n. 69 del 18 giugno 09. Arpa nel corso del 2010 ha sistematizzato al proprio interno le azioni di programmazione e controllo dei tempi di pagamento adottate a seguito del Decreto Legge 1/07/09 n. 78 e della legge n. 69 /09. Tali norme costituiscono infatti un indirizzo ineludibile per l'Agenzia verso il rispetto dei tempi contrattuali di pagamento e sulla trasparenza dei tempi medi praticati da ogni Pubblica Amministrazione e per questo motivo, in attesa di eventuali specifiche norme nazionali e regionali, Arpa ha adottato a fine 2009 una delibera di programmazione di cassa 2010 con un dettaglio mensile del cash flow previsto sulle principali tipologie di entrate e uscite dell'Agenzia. Il reporting del grado di rispetto di tale programmazione, effettuato mensilmente, e la pubblicazione del dato sul livello di ritardo medio sui pagamenti costituiranno il riferimento per i dirigenti adottanti atti di spesa ai fini della valutazione dei tempi di pagamento. Inoltre sono stati adottati criteri interni atti a raffreddare lo squilibrio incassi-pagamenti, riguardanti:

- 1) la fase di acquisizione commesse, perché sia adeguatamente valutato l'impatto sulla cassa dei tempi di incasso e pagamento stabiliti in sede di convenzioni.
- 2) Un limite agli ordini attivabili su alcune voci entro il I semestre 2010 (non oltre il 50% del budget assegnato).

I valori complessivi delle entrate e uscite dell'anno, in assenza di entrate e uscite straordinarie, sono i seguenti:

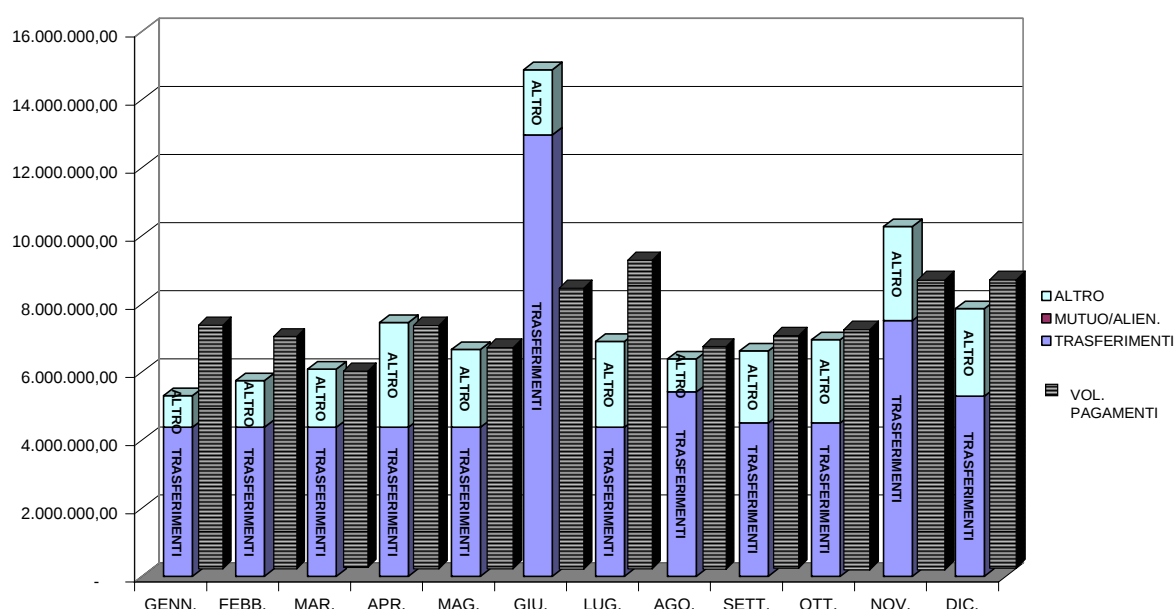
- Nel 2010 si realizzano entrate per 91,0 mil euro complessivi. Vi sono entrate superiori al 2009 di 11,8 milioni complessivi, di cui 4,5 da destinare ai lavori delle nuove sedi, in via di partenza. Crescono nettamente sia le entrate derivanti da progetti e altre attività (+ 7,6

mil sul 2009), sia quelle da contributi correnti (66,4 milioni, + 4,2 sul 2009).

- Le uscite totali del 2010 sono pari a 86,9 mil euro, + 2,5 mil sul 2009. Grazie alle maggiori entrate e alle minori uscite rispetto al previsto per stipendi e oneri, aumenta il livello di pagamenti ai fornitori (29,7 mil euro, + 2,2, rispetto al 2009). In linea con il 2009 le altre voci di uscita (Stipendi, oneri, imposte e rate mutui).

L'andamento mensile delle entrate è ben rappresentato nella seguente tabella, dalla quale si evince che solo le entrate una tantum in corso d'anno legate a tranches di trasferimenti, conguagli o alienazioni di immobili sono in grado di alleviare temporaneamente la pressione finanziaria.

Confronto tipologia incassi e volume pagamenti al 31/12/2010



Il **proseguimento delle azioni di riscossione coattiva** dei crediti verso privati non modifica sostanzialmente il quadro descritto, per il ridotto volume di entrate connesse rispetto alle entrate complessive (3,1 mil euro i crediti in via di riscossione tramite agenti della riscossione). E' proseguita nel 2010 la formazione dei ruoli e l'invio delle cartelle esattoriali, relativi ai crediti scaduti. In previsione della possibile inesigibilità di taluni crediti, sono stati accantonati nel 2010 per prudenza al fondo svalutazione crediti euro 0,05 mil euro.

La migliore liquidità di cassa conseguita anche grazie a contributi straordinari erogati da Regione non può far dimenticare alcuni elementi di criticità, emersi con evidenza nel corso

del 2010, conseguenza sia di interventi normativi che incidono sul rispetto dei tempi di pagamento programmati sia di richieste all'Agenzia da parte degli enti di riferimento di procedere all'acquisto di beni strumentali di loro proprietà che vengono rimborsati ad Arpa solo dopo il pagamento dei fornitori. Nel corso di questi anni il potenziamento delle reti di monitoraggio ambientale e dei laboratori a supporto delle attività di controllo e vigilanza di Arpa ha comportato l'acquisto di numerose strumentazioni e attrezzature per conto della Regione Emilia-Romagna. Nel Piano degli investimenti dell'anno 2010 dell'Agenzia erano previsti oltre 5 milioni di euro di acquisti finanziati nell'ambito di diversi progetti tecnici a supporto della Regione stessa, in parte poi slittati al 2011.

Dal punto di vista economico tali acquisizioni, in quanto oggetto di specifico finanziamento, non comportano problemi per il pareggio di bilancio dell'Agenzia, rappresentando invece un elemento di criticità importante per la gestione di cassa qualora l'erogazione del contributo venga condizionata all'avvenuto pagamento delle relative fatture d'acquisto, perché tale prassi può esporre l'Agenzia a ritardi nella gestione dei pagamenti essenziali per l'operatività ordinaria dell'Ente, a fronte di un quadro normativo e giurisprudenziale che pone in capo ai dirigenti adottanti atti di spesa crescenti responsabilità in ordine al rispetto dei tempi di pagamento contrattualizzati.

Per tali motivi Arpa ha richiesto che negli atti deliberativi regionali di concessione di contributi in conto capitale siano previste condizioni di erogazione dei finanziamenti ad aggiudicazione fornitura o a ricevimento fattura da parte dell'Agenzia, con modalità di liquidazione che non obblighino l'Agenzia ad anticipare per conto dell'Ente rilevanti importi: tali modalità sono state accolte per esempio nella concessione dei finanziamenti legati al Progetto Supersito (1,5 mil euro di acquisto strumenti).

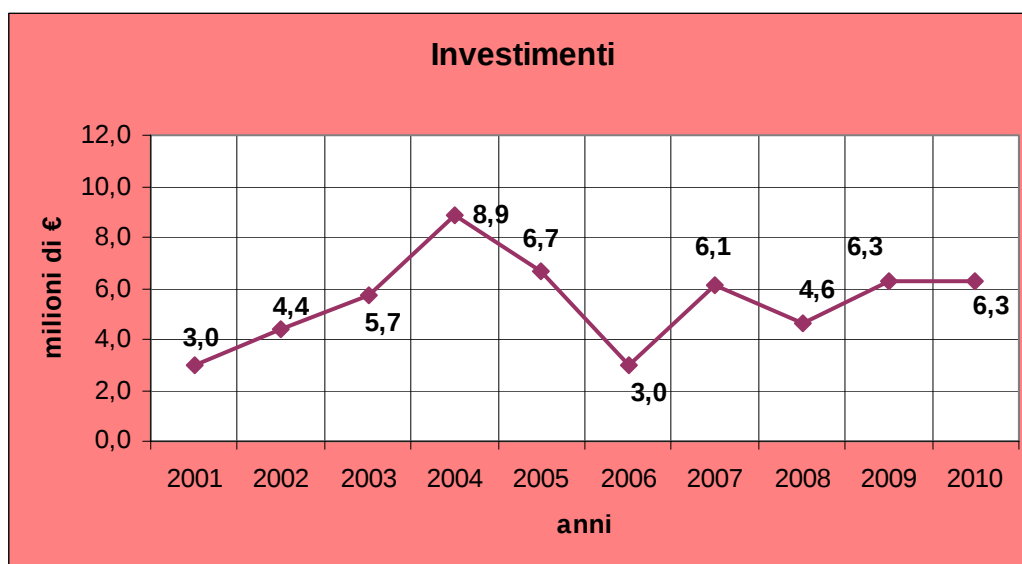
Sotto il profilo invece delle novità normative, nel corso del 2010 la legge 136/2010 sulla tracciabilità dei pagamenti ha introdotto una serie di condizioni necessarie per la regolarità dei pagamenti (acquisizione di numero cig/cup per ogni contratto di fornitura, anche sullo stesso fornitore) che si sommano a numerose altre già esistenti (acquisizione in fase di gara delle attestazioni di regolarità contributiva, di rispetto delle norme di sicurezza, autorizzazione ad Equitalia per i pagamenti sopra i 10 mila euro, preventiva pubblicazione su internet degli atti di spesa su consulenze e convegni, ecc., a) e nell'insieme determinano un notevole aumento di controlli e operatività che coinvolgendo anche il lavoro di uffici esterni, producono un oggettivo allungamento delle operazioni di pagamento dell'ente, nonostante l'introduzione di

strumenti informatizzati per la registrazione, firma ed emissione dei mandati di pagamento, ormai a regime nel 2010.

Tutto ciò richiede una crescita della collaborazione fra responsabili del procedimento e responsabile finanziario, perché i nuovi obblighi non riguardano solo gli uffici addetti ai pagamenti ma grava su tutti i settori e pongono sanzioni in capo all'ente e ai singoli dirigenti in caso di mancata osservanza.

Gli investimenti e il piano di riassetto logistico delle sedi

L'importo complessivo degli investimenti nel 2010 è stato 6,27 milioni di Euro, sopra la media del periodo 1996-2010, attestata sui 4,8 mil.



Nel seguito la descrizione dei principali investimenti realizzati:

- Per le **sedi**, nell'anno sono stati realizzati investimenti finalizzati al piano di riassetto e all'esecuzione degli inderogabili lavori di manutenzione straordinaria per un importo complessivo di **2.655.059,75 Euro** (di cui 102.223,69 Euro per arredi). Per le nuove sedi di Ferrara e Ravenna sono stati impegnati Euro 1.137.485,65 (progettazione e interventi per la nuova cabina elettrica - deposito incombustibili a Ferrara) ed Euro 1.377.066,89 per le manutenzioni straordinarie e la sicurezza tra le quali si segnalano alcuni interventi rilevanti: Ravenna - Euro 207.964,22 rifacimento dell'impianto elettrico e opere edili per l'inserimento di nuova strumentazione di laboratorio; Ferrara - Euro 59.576,33 per la sostituzione del gruppo frigorifero; Direzione Tecnica – Euro 186.475,73 per la climatizzazione dei locali. Sono inoltre state indette le gare per l'aggiudicazione dei lavori per le nuove sedi di Ferrara e Ravenna rispettivamente nei mesi di dicembre e novembre.
- Consistente è stato l'impegno per l'aggiornamento tecnologico della **strumentazione e delle attrezzature tecniche** di Arpa (euro **1.921.728,51**).
- **Sistemi informativi**: le acquisizioni di software ed hardware ammontano a euro **1.310.537,08**.
- **Autovetture e imbarcazioni**. Si sono infine acquistate autovetture per un importo pari a

Euro **381.272,99**, superiore alla media annuale di circa 200.000,00 Euro per l'acquisto di auto, e componenti per euro 8.012,03 per migliorie alla motonave Daphne II.

La suddivisione della spesa per tipologie di investimenti è descritta nella tabella seguente:

INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2010	
DESCRIZIONE	IMPORTO
software	801.033,31
migliorie (fabbr.)	984.987,01
migliorie (attrezz.)	125.156,04
costi pubblicazione bandi	21.350,32
Trasporti e facchinaggi pluriennali	7.135,40
fabbricati	392.079,78
mobili e attrezzature	102.223,69
macchine elettriche	7.959,34
hardware	509.503,77
attrezzatura varia	252.083,94
attrezzatura di labor.	1.536.529,19
impianto allarme	5.368,73
autovetture	381.272,99
lavori in corso fabbr.	1.141.914,82
Imbarcazioni	8.012,03
	6.276.610,36

La gestione della spesa è stata costantemente monitorata ed ispirata a criteri di prudenza in relazione alla situazione di cassa dell'Agenzia e ai tempi effettivi di incasso dei contributi.

Gli investimenti realizzati nel 2010 sono stati finanziati per euro 3,07 milioni da contributi in conto capitale e per la restante parte con risorse proprie dell'Agenzia. Vi sono 1,1 milioni di lavori in corso su fabbricati, per i quali l'ammortamento inizierà a entrata in esercizio dei beni realizzati. Nel 2010 sono stati inoltre liquidati ad Arpa 4,5 milioni di euro destinati alla costruzione delle nuove sedi, che sono stati accantonati per il finanziamento dei lavori delle stesse.

Il contributo generale annuale della Regione per il mantenimento del patrimonio tecnologico e immobiliare di arpa è stato nel 2010 di euro 1,5 milioni, mentre la restante parte di contributi ricevuti sono relativi a investimenti specifici finanziati nell'ambito di progetti e attività commissionate dagli enti di riferimento, fra i quali i progetti Ninfa e Pedrito del SIMC (0,25 mil euro), l'acquisizione per Daphne della strumentazione per monitoraggio e analisi acque marino costiere (0,12 mil euro), l'acquisizione per le Sezioni provinciali della strumentazione per il monitoraggio della radioattività ambientale di cui alla DGR 712/09 (0,27 milioni euro

complessivi erogati). Una voce importante degli acquisti di beni finanziati riguarda l'attività di adeguamento dei sistemi informativi ambientali, dei quali sono riassunti nella seguente tabella gli interventi più significativi:

	SISTEMI INFORMATIVI AMBIENTALI INVESTIMENTI REALIZZATI NEL 2010 CON FINANZIAMENTI A DESTINAZIONE SPECIFICA	TOTALE SPESO
SIA	Portale AIA DGR 2285 e DDG 109/08	€ 42.000,00
SIA	H2O e Wise DGR 2613/09	€ 67.006,00
SIA	SIRI manut quota evolutiva DGR2161/09	€ 21.760,00
SIA	SIRA allevamenti DGR 2200/09	€ 32.970,00
SIA	CEM lato SSI Evolutiva su 60444 complessive	€ 38.344,00
SIA	Documentale AIA quota invest Det RER 8317/09	€ 20.000,00
SIA	AIA II FASE DGR 2010/799 del 31/05/2010	€ 62.900,00
	TOTALE	€ 284.980,00

Si evidenzia che sono state avviate le attività relative al progetto "supersito" per l'acquisizione della strumentazione e delle attrezzature necessarie la cui consegna ed installazione avverrà nel 2011 (1,5 milioni di euro complessivi).

Sono inoltre stati realizzati investimenti per cespiti di proprietà di altri Enti per un importo di Euro 369.897,54 prevalentemente relativi all'adeguamento della rete regionale di monitoraggio della qualità dell'aria.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010		ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	
STATO PATRIMONIALE			PARZIALI	TOTALI
ATTIVO				
A	Immobilizzazioni			
I	Immobilizzazioni immateriali			
1	Costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00	
2	Costi di ricerca e sviluppo	10.056,00	4.059,10	
3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	1.824.996,90	1.678.911,49	
4	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.216.310,10	1.216.310,10	
5	Altre	8.056.986,55	8.015.247,97	
	Totale I	11.108.349,55		10.914.528,66
II	Immobilizzazioni materiali			
1	Terreni	38.698,88	38.698,88	
2	Fabbricati	8.628.422,96	8.746.110,65	
3	Impianti e macchinari	13.318,97	13.776,05	
3	Mobili e attrezzature d'ufficio	504.412,07	471.314,16	
4	Hardware ed altre apparecchiature elettriche ed elettroniche	869.116,60	977.484,96	
5	Attrezzature varia di laboratorio	6.215.003,98	6.137.990,41	
6	Autovetture e altri mezzi di trasporto	521.396,98	641.955,91	
8	Immobilizzazioni in corso e acconti	719.810,43	1.861.725,25	
	Totale II	17.510.180,87		18.889.056,27
III	Immobilizzazioni finanziarie			
1	Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	
2	Crediti	0,00	0,00	
3	Altri titoli	0,00	0,00	
	Totale III	0,00		0,00
	Totale A	28.618.530,42		29.803.584,93
B	Attivo circolante			
I	Rimanenze			
1	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	337.120,10	315.866,93	
2	Acconti	0,00	0,00	
	Totale I	337.120,10		315.866,93
II	Crediti	0,00	0,00	
1	Regione	8.818.111,43		
2	Altri Enti e Aziende Pubbliche	9.684.274,56	15.835.115,14	
3	Privati	4.106.630,44	3.241.859,24	
4	Imprese collegate	0,00		
5	Erario	86.360,62	90.060,97	
6	Altri crediti	6.944.524,18	6.406.751,07	
	Totale II	29.639.901,23		25.573.786,42
III	Attività finanziarie non immobilizzate			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	
2	Altri titoli	0,00	0,00	
	Totale III	0,00		0,00
IV	Disponibilità liquide			
1	Cassa	125.910,98	123.918,15	
2	Tesoriere	0,00	1.308.814,45	
3	C/c postale	36.527,38	16.121,75	
	Totale IV	162.438,36		1.448.854,35
	Totale B	30.139.459,69		27.338.507,70
C	Ratei e risconti	265.357,52		347.133,03
TOTALE ATTIVO		59.023.347,63		57.489.225,66
Conti d'ordine				
1	canoni leasing ancora da pagare	125.715,59	83.640,55	
2	fidejussioni	837.018,38	973.866,61	
3	beni di terzi in deposito	0,00	809.574,00	

		PASSIVO	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	
				PARZIALI	TOTALI
A		Patrimonio netto			
	I	Contributi in c/capitale da R.E.R. e altri Enti Pubblici	16.435.951,05	21.745.763,44	
	II	Contributi in c/capitale per patrimonio trasferito	0,00		
	III	Fondo di dotazione	5.792.259,75	5.792.259,75	
	IV	Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00	
	V	Utili (perdite) portati a nuovo	-1.728.112,93	-1.078.337,72	
	VI	Utile (perdita) dell'esercizio	649.775,21	483.963,32	
		Totale A	21.149.873,08		26.943.648,79
B		Fondi per rischi e oneri			
	1	Imposte	40.800,10	40.800,10	
	2	Rischi	15.178,44	15.178,44	
	3	Altri	5.598.454,96	6.955.742,94	
		Totale B	5.654.433,50		7.011.721,48
C		Trattamento di fine rapporto			
	1	Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	
		Totale C	0,00		0,00
D		Debiti			
	1	Mutui	5.491.352,12	4.385.883,80	
	2	Regione	0,00	0,00	
	3	Acconti da clienti	0,00	0,00	
	4	Fornitori	14.924.699,50	9.418.448,27	
	5	Imprese collegate	0,00	0,00	
	6	Tesoriere	2.884.945,94	0,00	
	7	Tributari	1.885.830,71	2.167.476,99	
	8	Istituti di Previdenza	2.235.006,43	2.230.159,77	
	9	Altri	3.889.574,79	4.905.581,74	
		Totale D	31.311.409,49		23.107.550,57
E		Ratei e risconti	907.631,56		426.304,82
		TOTALE PASSIVO E NETTO	59.023.347,63		57.489.225,66
		Conti d'ordine			
	1	Canoni leasing a scadere	125.715,59	83.640,55	
	2	Fidejussioni	837.018,38	973.866,61	
	3	beni di terzi in deposito	0,00	809.574,00	

La situazione patrimoniale

Per quanto riguarda le immobilizzazioni, detratta la quota complessiva di ammortamento dei cespiti e le dismissioni di beni ritenuti non più utili al processo produttivo si registra un incremento complessivo di euro 1,2 milioni.

A crescere sono le immobilizzazioni materiali (+ 1,4 mil) in particolare per effetto della capitalizzazione di lavori di manutenzione incrementativi effettuati nel corso dell'esercizio (+ 0,1 mil) su fabbricati istituzionali, acquisizioni di hardware (0,1 mil), lavori in corso su immobili di proprietà non ancora ultimati (+ 1,1 mil euro), rinnovo parco autovetture di servizio (+ 0,1 mil). Decrementano leggermente le immobilizzazioni immateriali (- 0,2 mil euro) in particolare per le minori acquisizioni di software effettuate (- 0,2 mil).

I valori patrimoniali finali dell'esercizio evidenziano un Patrimonio Netto pari a Euro 26,9 milioni, (+ 5,8 mil su 2009) di cui Euro 21,74 milioni corrispondono ai contributi regionali e degli altri Enti per investimenti e per la sterilizzazione degli ammortamenti, Euro 5,79 milioni costituiscono il Fondo di Dotazione e Euro 0,48 mil l'utile di Esercizio.

L'incremento del patrimonio netto è prodotto del minor utilizzo dei contributi in conto capitale ai fini della sterilizzazione degli ammortamenti rispetto a quanto ricevuto a titolo di contributi in conto capitale nel corso dell'esercizio, dovuto in particolare ai contributi per la costruzione delle nuove sedi accantonati (4,5 mil euro).

La percentuale di incidenza del Patrimonio Netto sul totale delle Passività si attesta al 46,8% (+11% del 2009), a conferma del netto miglioramento, realizzato a partire dal 2006, della composizione delle fonti di finanziamento di Arpa. Diminuisce fortemente il debito verso i fornitori, che passa da 14,9 a 9,4 milioni, senza aumentare il debito verso il tesoriere, a testimonianza di un miglioramento netto della liquidità di Arpa.

Per continuare a perseguire l'obiettivo **di un significativo livello di sviluppo dell'Agenzia con una limitata dipendenza dal capitale di terzi** appare importante che nei prossimi esercizi venga ripristinata la quota di contributo annuale regionale istituzionale per investimenti (1,5 mil euro nel 2010, zero previsti nel 2011), soprattutto in relazione al piano di adeguamento delle sedi.

Per quanto riguarda le attività, nel corso del 2010:

- **Il livello dei crediti diminuisce fortemente rispetto al 2009 (da 29,6 milioni a 25,5) a**

causa della diminuzione dei crediti verso Regione (-1,3 mil) e verso altri enti pubblici (-1,4 mil) e privati (-0,9 mil), per effetto del miglioramento complessivo del processo di rendicontazione, liquidazione e riscossione crediti e dell'interazione arpa-clienti di pubblici di riferimento, nonché delle azioni di riscossione coattiva verso i clienti privati. Cala inoltre il valore delle fatture da emettere verso clienti privati (-0,2 mil euro).

- Crescono le **disponibilità liquide** al 31/12/2010 (da 0,16 a 1,4 mil) per effetto dei maggiori incassi.

Per quanto riguarda le passività, nel corso del 2010:

- **Aumentano i fondi per rischi e oneri (da euro 5,6 milioni a 7,0 mil).** Vi sono incrementi dovuti ad accantonamenti per controversie legali (+0,5 mil euro) e all'adeguamento per le erogazioni al personale in quiescenza anticipate da Inpdap (0,8 mil euro);
- Nel 2010 diminuiscono fortemente i debiti complessivi rispetto al 2009, (da 31,1 mil euro a 23,1 mil), per la consistente diminuzione dei debiti verso fornitori (da 14,9 mil euro nel 2009, a 9,4 mil nel 2010). Calano anche i debiti a lunga scadenza, legati ai mutui contratti negli anni precedenti, che passano da 5,4 milioni euro a 4,3 mil.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2010	
Prospetto fonti-impieghi	Esercizio 2010
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	483.963,32
+Ammortamenti e svalutazioni	5.273.196,24
+Minusvalenze	-
-Plusvalenze alienazione (immobili)	-
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	- 2.657.837,88
FLUSSO CASSA POTENZIALE	3.099.321,68
-Incremento/+decremento Crediti	4.066.114,81
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	- 81.775,51
-Incremento/+decremento Rimanenze	21.253,17
+Incremento/-decremento Fondi (inclusi accantonamenti e svalutazioni)	1.357.287,98
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	- 7.098.390,60
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	- 481.326,74
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	882.484,79
-Decrementi/+incrementi Mutui	- 1.105.468,32
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto di sterilizzazioni e costruzioni in economia)	- 3.800.412,87
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-
FABBISOGNO FINANZIARIO	- 4.023.396,40
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	5.309.812,39
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	1.286.415,99
Fondo di cassa iniziale (1/1/2010)	162.438,36
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	1.448.854,35

La riclassificazione in termini finanziari delle variazioni dello stato patrimoniale (prospetto fonti-impieghi)

La riclassificazione nel prospetto fonte impieghi in termini finanziari delle variazioni allo stato patrimoniale generate dalla gestione 2010 mostra la netta diminuzione dei debiti (-7 mil) e dei crediti (- 4 mil) che produce un flusso di cassa netto dell'esercizio pari a 0,88 milioni euro.

La variazione data dall'incremento delle immobilizzazioni (3,8 mil euro) e dal decremento del debito residuo dei mutui (1 mil euro) crea un fabbisogno finanziario di euro 4 mil, a cui fa fronte un incremento dei trasferimenti in conto capitale rispetto all'anno precedente di euro 5,3 mil euro. Il saldo di cassa generatosi nell'esercizio è di euro + 1,3 mil, in netto miglioramento rispetto all'anno precedente (0,16 mil euro).

Nella prospettiva di medio lungo periodo, rimane decisivo per la gestione finanziaria di Arpa un continuativo intervento da parte della Regione nell'ambito dei trasferimenti correnti e di quelli in conto capitale per il mantenimento e adeguamento del patrimonio tecnologico e immobiliare.

Le politiche e i costi del personale

La cornice normativa ed economica che fa da sfondo alle politiche del personale di Arpa per l'anno 2010 si caratterizza per elementi di rilevante novità.

Profonde innovazioni sono state introdotte, in primis, dalla Legge 4 marzo 2009 n. 15 – delega al Governo finalizzata all'ottimizzazione del lavoro pubblico ed alla efficienza e trasparenza delle P.A. – nonché dal successivo D.Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150; disposizioni, queste, che sono intervenute sulla disciplina del lavoro alle dipendenze delle pubbliche amministrazioni modificando, in più parti, il testo unico sul pubblico impiego di cui al D.Lgs. 31 marzo 2001 n. 165.

Per quanto concerne, invece, il contesto economico, la Legge Finanziaria 2010 (L. n. 191/2009) ha confermato i limiti di spesa previsti dalle precedenti finanziarie stabilendo che gli enti del SSN devono concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando misure necessarie a garantire che le spese di personale non superino, anche per gli anni 2010, 2011 e 2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%.

Contestualmente, il D.L. n. 78/2010, convertito nella Legge n. 122/2010, ha previsto non soltanto il blocco della contrattazione collettiva relativamente al triennio 2010-2012, ma anche una serie di ulteriori disposizioni finalizzate ad un rigoroso contenimento della spesa per il personale delle P.A.

Nell'ambito di tale contesto normativo ed economico, le politiche del personale che l'Agenzia ha realizzato nell'anno 2010 sono state, altresì, definite in coerenza alle risultanze del *"Piano di riposizionamento e riequilibrio economico finanziario di Arpa"* avviato nel 2007 e divenuto operativo nel 2009.

In particolare, con tale piano hanno trovato concreta attuazione le misure di razionalizzazione, accorpamento di funzioni e trasferimenti di attività (in particolare laboratoristiche) presso altre sedi del territorio regionale, con la conseguente necessità di individuare strumenti per una gestione ed uno sviluppo ottimali del personale assegnato alle strutture coinvolte. Ciò anche in considerazione del fatto che, in attuazione del D.M. 27/2/2008 nonché della specifica intesa siglata con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Emilia-Romagna (DDG 88/2009 e DGR 1995/2009), a partire dal 1° gennaio 2010 sono state trasferite al suddetto Istituto le attività analitiche sugli alimenti di origine vegetale, con conseguente necessità di individuare, da parte dell'Agenzia, forme di impiego ottimale del personale precedentemente destinato allo svolgimento delle attività dismesse.

Politiche occupazionali

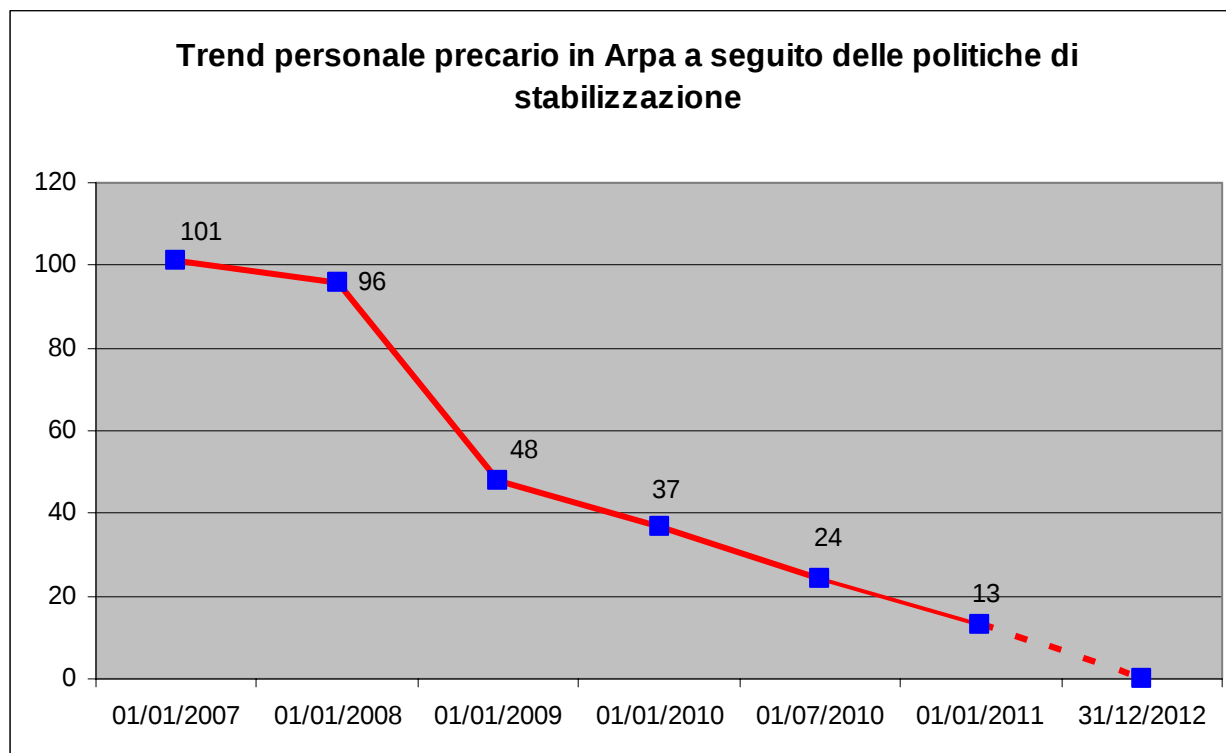
Nel corso del 2010 l'Agenzia ha portato a compimento le seguenti politiche:

- stabilizzazione/valorizzazione del personale precario;
- parziale realizzazione del turn over del Comparto con particolare riferimento al mantenimento degli organici dei Servizi Territoriali;
- riallocazione del personale in servizio in relazione alle specifiche esigenze organizzative e funzionali dell'Agenzia.

Politiche di stabilizzazione/valorizzazione del lavoro precario

In ottemperanza a quanto previsto nei verbali di concertazione con le OO.SS. del 21/03/2008 e del 23/07/2008 e nella DDG di programmazione triennale del fabbisogno di personale n. 47/2008 (come successivamente modificata ed integrata), l'Agenzia ha portato a completamento, alla data del 1° luglio 2010, il piano di stabilizzazione dei precari relativo al triennio 2008-2010 il quale prevedeva la stabilizzazione di n. 80 unità di personale entro l'anno 2010.

In particolare, entro il 01/07/2010 si è proceduto all'assunzione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato di n. 13 unità di personale (personale già titolare di incarichi di co.co.co/consulenza), attraverso l'utilizzazione delle graduatorie di Collaboratore Tecnico Professionale; con tali assunzioni si è completato, così, il predetto piano di stabilizzazione.



Dal 01/01/2009 il dato comprende anche il personale impiegato in forza di convenzioni tra Arpa ed altri enti, che ha partecipato alle procedure concorsuali di stabilizzazione adottate.

Le ulteriori stabilizzazioni realizzate dall'Agenzia nel corso del 2010 sono state le seguenti:

- assunzione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, al 01/09/2010, di n. 1 unità di personale in ottemperanza a quanto previsto nel verbale di concertazione del 09/07/2010 (Rep. 180);
- assunzione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato di ulteriori n. 2 unità di personale già impiegate in Arpa con contratto a tempo determinato, di cui 1 C.F.L.;
- per quanto concerne il personale appartenente alle "categorie protette", assunzione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, di n. 1 unità di personale già impiegata in Arpa con contratto a tempo determinato.

Nelle more del completamento del sopra menzionato piano di stabilizzazione – nel rispetto degli indirizzi regionali di cui all'*Integrazione al Protocollo Regionale del 18/03/2008* recepiti nella DDG n. 52/2008 – al fine di non determinare nuove posizioni di lavoro precario, si è proceduto a sospendere il conferimento di nuovi incarichi di co.co.co. e l'assegnazione di nuove borse di studio.

Per quanto concerne le assunzioni con rapporto di lavoro a tempo determinato, le politiche realizzate nel corso del 2010 sono state le seguenti:

- assunzione di una unità di personale nel profilo di Collaboratore Tecnico Professionale (categoria D);
- relativamente al personale appartenente alle “categorie protette”, assunzione di n. 2 unità di personale e proroga dei rapporti di lavoro a tempo determinato in scadenza nel corso dell’anno.

Sostituzione parziale del turn-over del Comparto

La stabilizzazione/valorizzazione del personale precario non ha consentito di fronteggiare completamente i fabbisogni di personale dell’Agenzia.

Pertanto, tale politica è stata temperata – a fronte di n. 21 uscite del personale del Comparto nell’anno 2010 e delle uscite del personale dirigente - con la parziale sostituzione del turn-over. Ai fini della sostituzione del turn-over, si è, pertanto, proceduto a:

- utilizzare le graduatorie concorsuali vigenti per assunzioni a tempo indeterminato nel profilo di Collaboratore Tecnico Professionale e di Assistente Tecnico;
- indire una selezione pubblica per assunzione a tempo indeterminato nel profilo di Collaboratore Professionale Sanitario – Tecnico della prevenzione nell’ambiente e nei luoghi di lavoro;
- utilizzare l’istituto della mobilità di personale tra amministrazioni.

In particolare, le unità di personale assunte a tempo indeterminato a seguito di utilizzo delle graduatorie di Collaboratore Tecnico Professionale (laurea in scienze chimiche, scienze biologiche, scienze ambientali ecc.), di Assistente Tecnico e di Collaboratore Professionale Sanitario – Tecnico della prevenzione nell’ambiente e nei luoghi di lavoro, sono state n. 12.

Mentre le unità di personale acquisite mediante mobilità tra enti sono state n. 2.

Riepilogo politiche occupazionali

Ai fini dell'attuazione del sopra delineato piano occupazionale sono state impiegate le seguenti risorse:

- risorse già impiegate a copertura dei costi dei rapporti di lavoro precari stabilizzati anche laddove allocate in voci di bilancio diverse dal costo del personale;

Comparto		D TEC		Cat. Prot	
<i>Tempo Determinato</i>		<i>1</i>		<i>2</i>	
	Stabilizzazioni			Turn-over	
	Trasf. Cat. Prot.	Tempo det./ CFL	co.co.co consulenti	Utilizzo graduatorie (ruolo tecnico e sanitario)	Mobilità
<i>Tempo Indeterminato</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>14</i>	<i>12</i>	<i>2</i>
<i>Totali</i>	<i>17</i>			<i>14</i>	

- risorse derivanti dai risparmi conseguenti ai pensionamenti;
- risorse (parziali) derivanti dal mancato turn-over del personale dirigente.

Riallocazione del personale in servizio

Il processo di revisione organizzativa che ha interessato l'Agenzia ha reso necessaria una diversa allocazione delle risorse umane in servizio. In particolare, il riassetto organizzativo di alcune strutture ed il trasferimento di attività (in primis laboratoristiche) ad altri enti/istituzioni, ha richiesto una riallocazione del personale assegnato alle attività/funzioni interessate dal processo di revisione organizzativa anche al fine di fronteggiare le uscite dal servizio che si sono verificate nel corso del 2010.

Gli strumenti di cui l'Agenzia si è avvalsa per realizzare una tale riallocazione, sono stati i seguenti:

- impiego flessibile del personale all'interno del Nodo di appartenenza;
- mobilità in ambito regionale tra Nodi diversi, in applicazione di quanto previsto nell'*Accordo in materia di mobilità interna extraprovinciale del personale del comparto a seguito di processi di revisione organizzativa* sottoscritto il 16/03/2010 (Rep. 175).

Per quanto concerne la mobilità in ambito regionale tra Nodi diversi, il citato Accordo ha previsto l'attuazione di una mobilità su base volontaria che consenta di realizzare un contemperamento tra le esigenze funzionali/organizzative dell'Agenzia e le esigenze ed aspettative dei dipendenti i quali, attraverso tale istituto, possono beneficiare di un avvicinamento della sede di lavoro rispetto al luogo di residenza, per una migliore conciliazione dei tempi di vita/lavoro. Ai sensi di tale accordo la mobilità su base volontaria può essere, inoltre, incentivata: in tal caso, nei confronti dei dipendenti trasferiti ad altro Nodo, i quali subiscano un allontanamento rispetto alla provincia di residenza, è previsto il riconoscimento di un beneficio economico accessorio.

Nel corso del 2010, i dipendenti che sono stati trasferiti ad altro Nodo a seguito di processi di revisione organizzativa – e, dunque, in applicazione di quanto previsto nel sopra citato Accordo del 16/03/2010 (Rep. 175) - sono stati n. 5.

Il trasferimento di personale, a seguito dei predetti processi di revisione organizzativa, ha reso, inoltre, necessaria l'attivazione di idonei percorsi di riqualificazione/riconversione del personale medesimo attraverso un'adeguata formazione teorico-pratica.

In aggiunta alle sopra menzionate mobilità connesse ai processi di revisione organizzativa, nel corso del 2010 si è fatto ricorso, altresì, all'istituto della mobilità ordinaria su base volontaria che ha interessato ulteriori n. 4 unità di personale.

Politiche di riduzione dei costi

Nell'anno 2010 si è registrata una riduzione dei costi del personale (- 150 mila euro sul 2009).

Tale riduzione si è venuta a determinare, innanzitutto, quale effetto delle cessazioni dal servizio del personale del Comparto – che nel 2010 sono state 21 - e contestuale attivazione solo parziale del turn over.

Nel corso del 2010, inoltre, hanno continuato a registrarsi le economie di spesa derivanti dall'attuazione del progetto di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro dei dirigenti approvato nel 2005 con DDG n. 69.

L'obiettivo di riduzione dei costi è stato perseguito anche attraverso il ricorso ai seguenti strumenti:

- a) Attuazione di un ulteriore progetto di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro del personale dirigente.

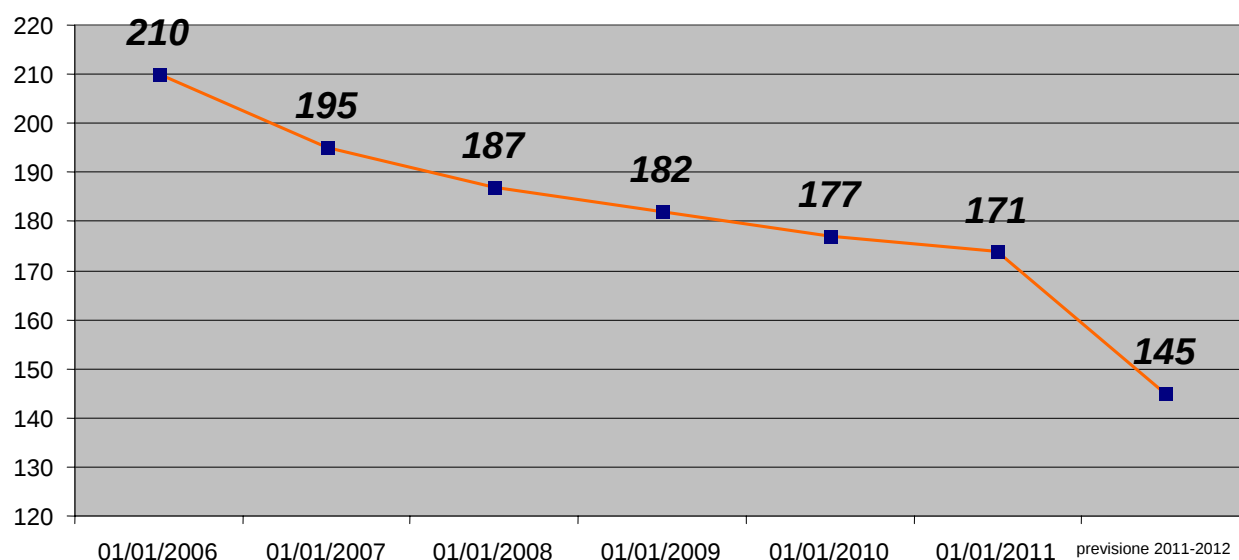
Attraverso l'istituto della risoluzione consensuale, la cui disciplina è stata approvata nel 2008 e successivamente modificata nel 2009, si sono perseguiti - anche in ottemperanza agli indirizzi formulati dalla Regione con la DGR n. 1140/2008 - i seguenti obiettivi:

- riduzione dei costi del personale dell'Agenzia, quale conseguenza della riduzione del personale dirigente;
- valorizzazione delle restanti risorse professionali dirigenziali attraverso il conferimento degli incarichi dirigenziali rimasti vacanti;
- revisione della dotazione organica mediante trasformazione dei posti dei dirigenti cessati dal servizio in corrispondenti posti del personale del Comparto, ferma restando una dotazione organica complessiva di n. 1037 unità;
- realizzazione, progressiva e graduale, di un più equilibrato rapporto tra il numero dei dirigenti ed il numero dei dipendenti del Comparto.

Si aggiunga che, a fronte delle cessazioni del personale dirigente, nell'anno 2010 l'Agenzia ha proceduto, altresì, all'assunzione con rapporto di lavoro a tempo determinato – in applicazione della L.R. n. 43/2001 - di una unità di personale con qualifica di dirigente per lo svolgimento dell'incarico dirigenziale di Direttore Servizio Sistemi Informativi rimasto vacante a fare data dal 01/10/2010.

L'attuazione del predetto progetto di risoluzione consensuale – tenuto conto, altresì, dell'assunzione a tempo determinato di cui si è detto sopra - ha comportato un'ulteriore riduzione del personale dirigente il quale è passato da n. 177 unità al 31/12/2009 a n. 174 al 31/12/2010 (n. 171 al 01/01/2011).

Andamento personale dirigente 2006-2010 e previsione 2011-2012



b) Applicazione dell'art. 72 del D.L. n. 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008 e ss.mm. In applicazione della citata disposizione ed in conformità con gli indirizzi formulati, in materia, dalla Regione Emilia-Romagna, con DDG 94/2008 successivamente modificata dalle DDG 37/2009 e 78/2009, si è disposto di procedere alla risoluzione del rapporto di lavoro nei confronti del personale – sia della dirigenza che del comparto – che avesse maturato un'anzianità contributiva di 40 anni, previo preavviso di sei mesi.

L'applicazione di tale disposizione ha comportato, nel 2010, la risoluzione del rapporto di lavoro nei confronti di n. 9 unità di personale del Comparto (già ricomprese nelle 21 unità di cui si è detto sopra).

Sempre in materia di costi del personale, nel mese di aprile 2010 – in adempimento a quanto previsto nella Legge n. 203/2008 (Legge Finanziaria 2009) - si è proceduto, nei confronti del personale sia del Comparto che della Dirigenza, alla liquidazione dell'indennità di vacanza contrattuale relativa al primo anno del triennio 2010-2012, con decorrenza dal mese di aprile 2010.

A seguito della sottoscrizione dei contratti collettivi nazionali delle Aree della Dirigenza II biennio economico 2008-2009 avvenuta il 06/05/2010 si è, poi, proceduto, nei confronti del personale dirigente, alla liquidazione degli arretrati relativi agli anni 2008 e 2009.

Politiche di valorizzazione relative al personale del Comparto

In data 22/12/2010 è stato sottoscritto, relativamente al personale del Comparto, l'accordo integrativo aziendale in applicazione del CCNL 31/07/2009 II biennio 2008-2009 (Rep. 187) con il quale sono state stanziare – utilizzando i residui dei fondi contrattuali 2006-2007 – specifiche risorse economiche. Tali risorse, da utilizzarsi nel triennio 2010-2012, sono state destinate al fondo della produttività collettiva per l'attuazione delle seguenti politiche di sviluppo professionale:

- revisione del sistema e delle modalità di valutazione (di cui si dirà in maniera più dettagliata nel paragrafo successivo);
- rideterminazione, esclusivamente per l'anno 2010, – attraverso aumenti *una tantum* per ciascuna categoria - delle quote annue complessive di produttività collettiva.

Inoltre, l'accordo predetto ha previsto la realizzazione – previa valutazione relativa allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati conseguiti – di percorsi di progressione economica orizzontale.

Le progressioni economiche orizzontali realizzate - in attuazione del citato accordo integrativo aziendale del 22/12/2010 nonché in attuazione del precedente accordo Rep. 142/2008 (par. 3 lett. g) – sono state, relativamente al triennio 2008-2010, complessivamente n. 47.

Revisione del sistema di valutazione del personale della Dirigenza e del Comparto

Con il D.Lgs. n. 150/2009 – Attuazione della [legge 4 marzo 2009, n. 15](#), in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni. - viene disposta una revisione del sistema di valutazione delle strutture e del personale delle P.A. nonché una revisione dei sistemi di sviluppo professionale. Le nuove disposizioni, se da un lato confermano gli attuali istituti di sviluppo professionale, dall'altro modificano le modalità di utilizzo di tali strumenti in ossequio ad un principio di maggiore selettività proprio al fine di evitare la corresponsione generalizzata e indifferenziata di indennità e premi.

Oggetto di valutazione e misurazione da parte della P.A. viene ad essere la *performance*; nozione, quella di performance, che il Ministero per la Pubblica Amministrazione e l'Innovazione definisce come “*il contributo (risultato e modalità di raggiungimento del risultato) che un soggetto apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle*

finalità e degli obiettivi e, in ultima istanza, alla soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è costituita". Pertanto, mentre il concetto di produttività era collegato alla sola efficienza, il concetto di performance è, invece, collegato all'insieme di efficienza, efficacia, economicità e competenza.

In particolare, nell'ambito della valutazione e misurazione della performance, il D. Lgs. n. 150/2009 estende la valutazione medesima ai comportamenti organizzativi dei singoli dipendenti. Ne è derivata, pertanto, la necessità di procedere ad una revisione dei sistemi di valutazione in essere presso l'Agenzia.

A tal proposito Arpa – facendo seguito all'Accordo integrativo aziendale sottoscritto il 03/11/2009 (Rep. 170) ed al successivo verbale di concertazione sottoscritto il 15/03/2010 (Rep. 173) - ha proceduto, con DDG n. 30/2010, ad una revisione dell'attuale sistema di valutazione del personale dirigente.

In particolare, con tale revisione la valutazione è stata estesa, con efficacia già dal 2010, anche ai comportamenti organizzativi del personale dirigente introducendo una modalità di valutazione maggiormente incentrata sul principio di selettività con conseguente differenziazione del premio in presenza di prestazioni e competenze diverse.

Si aggiunga che, a sostegno della revisione del sistema di valutazione del personale dirigente, con i sopra menzionati accordo integrativo e verbale di concertazione, sono state stanziare specifiche risorse economiche destinate al fondo della retribuzione di risultato.

A fronte delle rilevanti novità introdotte dal D.Lgs. n. 150/2009, l'Agenzia ha realizzato, nel corso dell'anno 2010, uno specifico percorso formativo rivolto ai propri dirigenti; tale percorso è stato finalizzato a rendere il personale dirigente partecipe delle innovazioni intervenute con il decreto predetto nonché a garantire, al personale medesimo, il necessario aggiornamento e l'indispensabile miglioramento delle competenze possedute.

In particolare, attraverso il predetto percorso formativo si è inteso perseguire i seguenti obiettivi formativi specifici:

- approfondire la conoscenza del quadro normativo e contrattuale con particolare riferimento al ruolo del dirigente alla luce del D. Lgs. n. 150/2009;
- essere in grado di applicare il nuovo sistema di valutazione con particolare riferimento alla valutazione dei comportamenti organizzativi;
- acquisire gli strumenti per una corretta applicazione del nuovo sistema di valutazione con particolare riferimento all'elaborazione della c.d. "relazione di autovalutazione" ed

all'espletamento del colloquio di valutazione.

Gli esiti del processo di valutazione relativo all'anno 2010 hanno evidenziato una reale differenziazione nei giudizi sulla valutazione dei comportamenti organizzativi del personale dirigente, con conseguente differenziazione del premio di risultato spettante.

Si aggiunga che uno specifico percorso formativo ha riguardato i soli Direttori dei Nodi Arpa ed ha avuto l'obiettivo di fornire un aggiornamento sulle nuove disposizioni in materia di pubblico impiego introdotte dal D.Lgs. n. 150/2009 con particolare riferimento all'esercizio del potere disciplinare.

Anche relativamente al personale del Comparto, si è prevista – con l'Accordo Integrativo Aziendale del 22/12/2010 - una revisione del sistema di valutazione e delle modalità di valutazione delle prestazioni del personale medesimo.

In particolare, il citato accordo ha confermato la valutazione delle prestazioni in termini di raggiungimento degli obiettivi individuali e di struttura; ha previsto, altresì, a partire dal 2011 – ed in analogia a quanto fatto per il personale dirigente – la definizione di un progetto sperimentale per l'estensione della valutazione alle competenze ed ai comportamenti professionali ed organizzativi secondo criteri che dovranno essere preventivamente concertati con le OO.SS.

Si aggiunga che un'ulteriore revisione del sistema di valutazione si renderà necessaria al fine di recepire nel sistema di valutazione dell'Agenzia principi, modalità e criteri, attualmente in corso di definizione, da parte della Regione Emilia Romagna, con specifica legge e provvedimenti attuativi.

Applicazione al personale del Comparto dell'istituto del telelavoro

Nel mese di febbraio 2010 è stato approvato – a seguito di concertazione con le OO.SS. – un progetto e la relativa disciplina in materia di telelavoro, inteso, quest'ultimo, quale *“svolgimento dell'attività lavorativa presso la sede di un Nodo diverso da quello di appartenenza”*.

Attraverso il ricorso all'istituto del telelavoro, l'Agenzia ha inteso perseguire, in particolare, i seguenti obiettivi: razionalizzazione dell'organizzazione del lavoro; realizzazione di economie di gestione attraverso l'impiego flessibile delle risorse umane; conciliazione tra tempi di vita e tempi di lavoro anche ai fini di una migliore qualità del servizio.

L'applicazione di tale disciplina ha interessato n. 9 lavoratori del Comparto i quali hanno potuto fruire del telelavoro a fare data dal 01/06/2010 e per un anno.

I risultati operativi dell'esercizio 2010

Dall'analisi dei dati di consuntivo 2010 relativi all'attività svolta da Arpa Emilia-Romagna nell'ambito dello svolgimento della sua *mission* agenziale, emerge un quadro generale di sostanziale conferma, da una parte, e di evoluzione, dall'altro, dei risultati produttivi conseguiti negli anni precedenti. Prendendo, infatti, in considerazione alcune tipologie di indicatori tradizionalmente utilizzati per il monitoraggio delle attività tecniche di "Vigilanza e ispezione" e di emissione di "Pareri" (n. Ispezioni, n. Campionamenti e n. Pareri), si ha un leggero incremento sia dell'attività di rilasci dei Pareri, che del numero di ispezioni effettuate per il controllo, mentre il numero di campioni prelevati rimane pressoché costante.

Il carico di lavoro derivante dall'applicazione della normativa IPPC ed alla gestione delle AIA (Autorizzazioni Integrate Ambientali) continua a mantenersi elevato, coinvolgendo sempre più pesantemente il personale Arpa delle Sezioni Provinciali.

Stabile ed allineata alla domanda normativa risulta, inoltre, l'attività di monitoraggio ambientale, così come l'attività analitica fornita dalla rete laboratoristica agenziale. Di seguito vengono riportati dati e valutazioni di maggiore dettaglio.

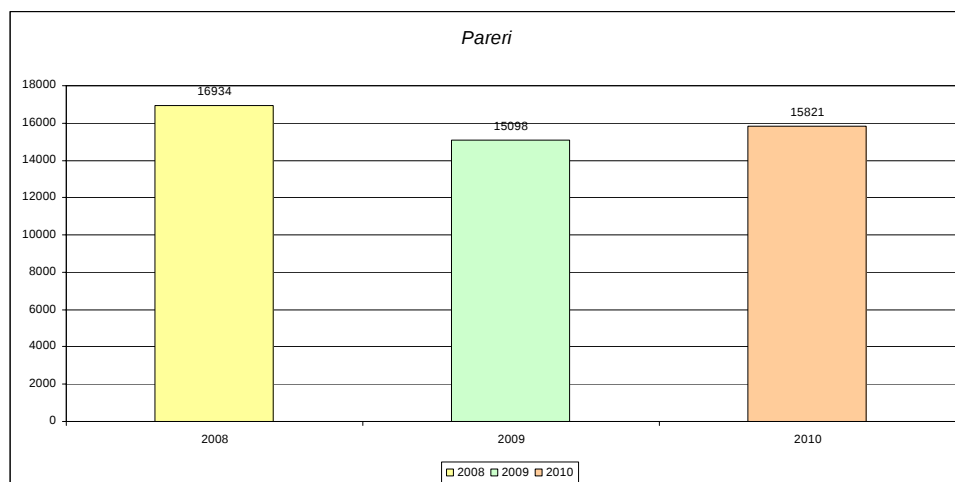
ATTIVITÀ DI VIGILANZA E ISPEZIONE ED EMISSIONE DI PARERI

a) **PRESTAZIONI A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE ATTIVA** (*relazioni tecniche con emissione di parere ai fini del rilascio di autorizzazioni ambientali da parte delle autorità competenti*).

Lieve ripresa dell'attività del 2010 rispetto a quella del 2009, pari a circa +6%, pur rimanendo al di sotto di quanto effettuato nel 2008 (Fig. 1).

L'attività di rilascio pareri esercitata da ARPA è strettamente collegata alla richiesta da parte dei committenti che devono realizzare le opere.

Figura 1: Numero di Relazioni tecniche con emissione di parere (Pareri) - Totale regionale



Categoria	Consuntivo al 4° Trim. 2009	Consuntivo al 4° Trim. 2010	Preventivo al 4° Trim. 2010
ACQUA	4502	4344	4230
AMIANTO	247	233	205
ARIA	960	969	990
CERT. E STRUM. VOLONTARI	25	19	12
DISTRIBUTORI CARB.	202	148	130
ENERGIA	60	493	40
IPPC	437	482	219
RADIAZIONI IONIZZANTI	15	15	22
RADIAZIONI NON IONIZZANTI	1260	2236	1335
RIFIUTI	390	368	354
RUMORE	2002	1973	1971
SITI CONTAMINATI	132	198	165
SUOLO	113	60	101
URBANISTICA EDILIZIA	4579	4106	4589
VIA	154	176	113
Totale	15078	15820	14476

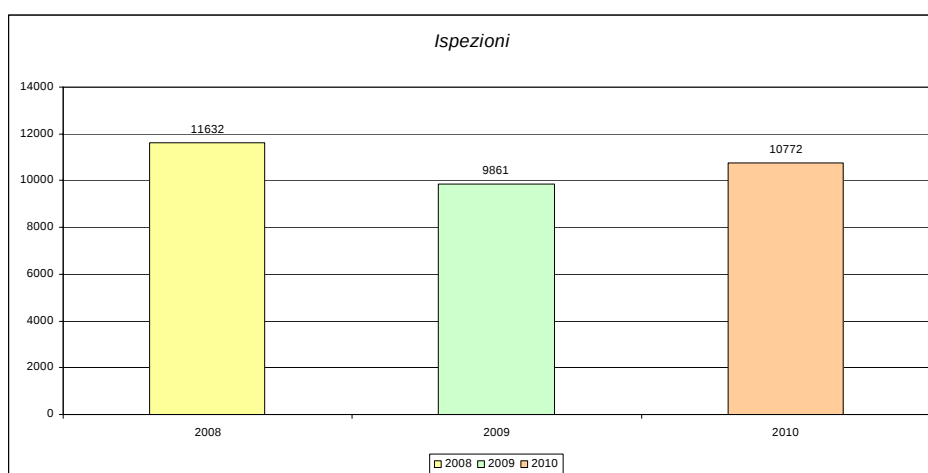
Tabella 1: numero di Pareri – Totale Regionale ripartito per categoria – confronto 2009/2010

Per quanto riguarda l'attività dell'Agenzia e del Comitato di Valutazione dei Rischi - presieduto dal Direttore Tecnico di Arpa, su delega del Direttore Generale - relativa al

controllo delle aziende a Rischio di Incidente Rilevante (afferenti alla normativa Seveso) è stato come di consueto inviato uno specifico resoconto di attività alla Regione, i cui numeri principali si riepilogano qui di seguito: 7 riunioni del Comitato; 13 valutazioni di schede tecniche; 11 conclusioni di istruttoria, con valutazioni di aggravio di rischio e senza; 8 pratiche di valutazione di adempimento prescrizioni impartite; 7 pareri comprese espressioni sull'assoggettabilità alla normativa.

b) ISPEZIONI AMBIENTALI (*totale ispezioni programmate e non*)

Il trend anche in questo caso è in aumento, con un +12% di ispezioni totali effettuate. Occorre inoltre tenere presente che durante il corso del 2010 è proseguito il



lavoro inerente le ispezioni programmate presso le Aziende che hanno una Autorizzazione Integrata Ambientale, e che rientrano quindi nella normativa IPPC. La mole di lavoro dedicata a tale tipologia di attività è estremamente elevata, e il peso di una ispezione programmata IPPC rispetto al peso di una ispezione ordinaria settoriale è notevolmente maggiore.

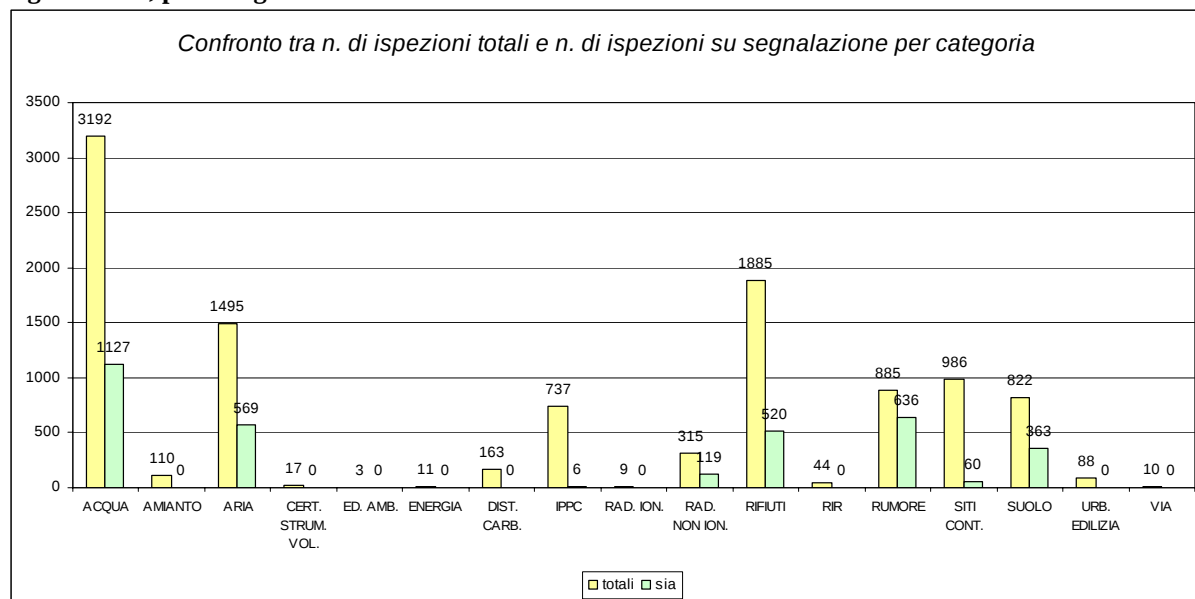
Categoria	Consuntivo al 4° trim 2009	Consuntivo al 4° trim. 2010	Preventivo al 4° trim. 2010
ACQUA	2640	3192	2418
AMIANTO	173	110	102
ARIA	1377	1495	1437
CERT. E STRUMENTI VOLONTARI	7	17	8
DISTRIBUTORI DI CARBURANTE	56	163	35
EDUCAZIONE AMBIENTALE	4	3	11
ENERGIA	1	11	12
IPPC	592	737	465
RADIAZIONI IONIZZANTI	7	9	30
RADIAZIONI NON IONIZZANTI	317	315	279
RIFIUTI	1921	1885	1427
RIR	58	44	6
RUMORE	888	885	843
SITI CONTAMINATI	993	986	826
SUOLO	777	822	729
URBANISTICA ED EDILIZIA	45	88	49
VIA	5	10	15
Totale	9861	10772	8692

Tabella 2: Numero Ispezioni ambientali – Totale regionale ripartito per categoria – Confronto tra anno 2009 ed anno 2010

È possibile fare delle valutazioni più approfondite, soprattutto per quanto riguarda gli interventi di vigilanza effettuati su segnalazione.

È possibile infatti distinguere le attività di vigilanza svolte per iniziativa di ARPA, derivanti dal programma di attività concordato ad inizio anno con gli Enti di controllo, dall'attività di vigilanza svolta su richiesta di cittadini, Enti, Autorità Giudiziaria ecc, a seguito di segnalazioni di inconvenienti ambientali.

Fig. 3: Numero Ispezioni ambientali – Confronto tra ispezioni totali ed ispezioni effettuate su segnalazione, per categoria



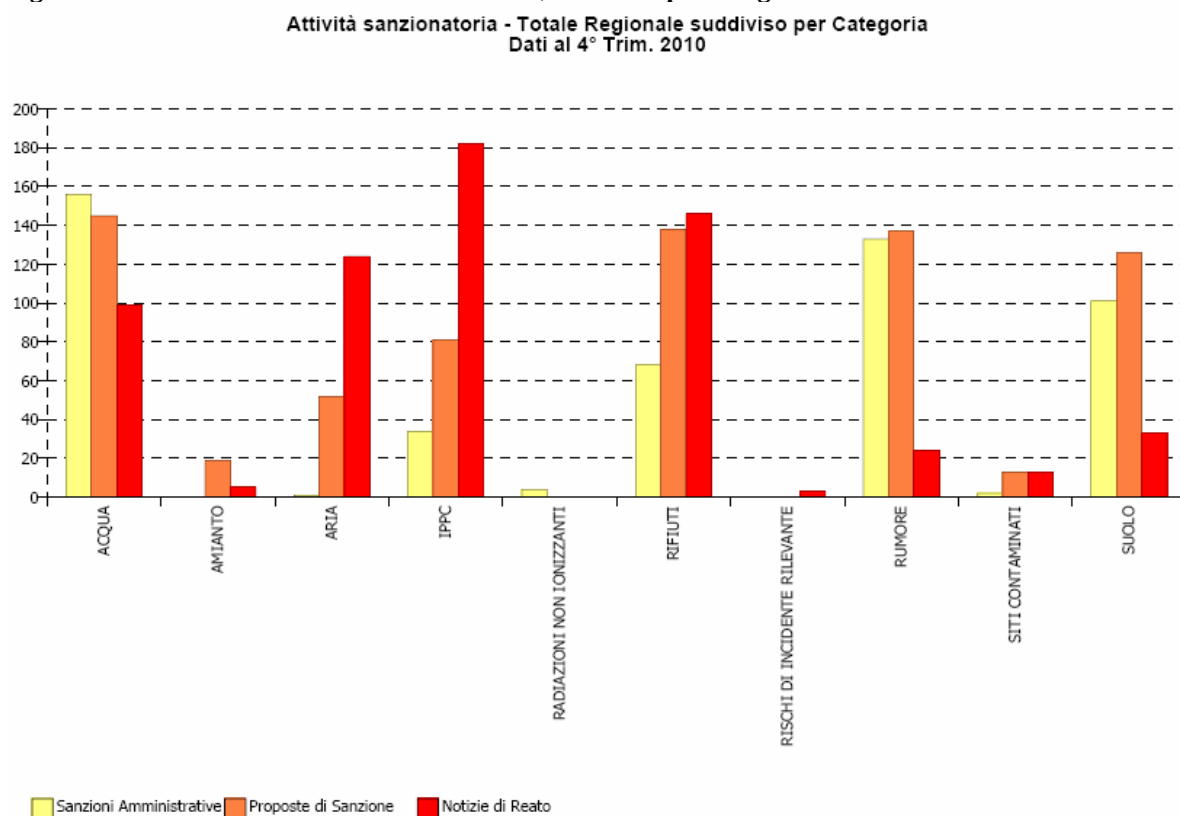
In totale sono state svolte 10.772 ispezioni; di queste 3.400 sono state eseguite su richiesta, a seguito di una segnalazione di inconveniente ambientale. L'attività di vigilanza svolta su segnalazione rappresenta il 32% del totale.

Altre considerazioni possono essere fatte circa la mole di lavoro svolta a seguito della scoperta di illeciti amministrativi e/o penali, e quindi in merito al numero di sanzioni amministrative, notizie di reato o proposte di risanamento emanate.

In particolare, durante il corso del 2010 sono stati emanati in totale 1.850 atti, di cui 767 a seguito di indagini effettuate su segnalazione.

Nel grafico seguente vengono mostrate le attività di sanzione amministrativa erogata, proposte di risanamento inviate alle Autorità Competenti e inoltro di segnalazione di notizia di reato presso le Autorità Giudiziarie, effettuate durante il corso del 2010, suddivise per tipo di categoria ambientale.

Fig. 4: Numero attività sanzionatorie effettuate, suddivise per categoria

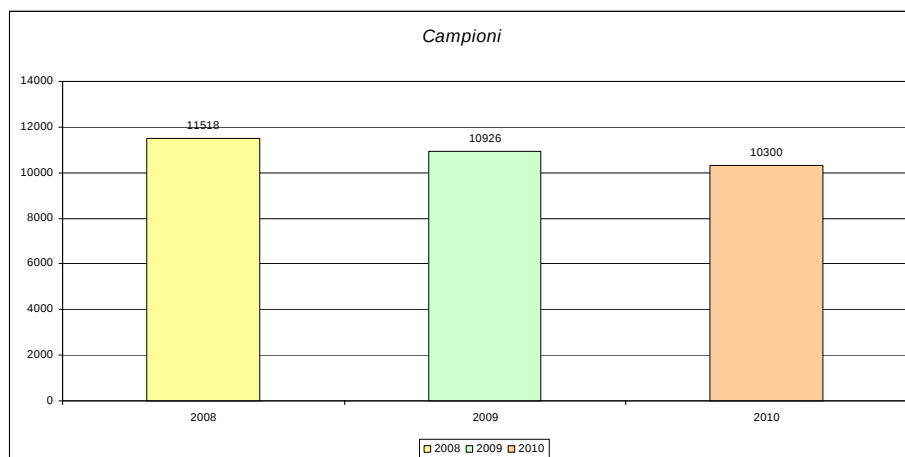


c) CAMPIONAMENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO

Fig. 5: Numero di Campioni – Totale Regionale

Nel grafico seguente

viene riportata la somma dei campioni prelevati per attività di vigilanza, sia per propria iniziativa, che su richiesta a seguito di segnalazioni di inconvenienti



ambientali, nonché tutti i campioni che sono stati effettuati per supporto tecnico agli Enti (Regione, Province, Comuni ecc) nella esecuzione di progetti specifici.

In questo caso si ha una leggera diminuzione dell'attività totale (-6%): si sottolinea che rispetto agli anni 2008/2009 è finita la parte operativa di monitoraggio del Progetto Monitor;

ed il maggior impegno necessario per il controllo delle ditte in categoria IPPC: nel corso del 2010 sono stati effettuati 1.872 campioni, contro i 1.236 dell'anno precedente.

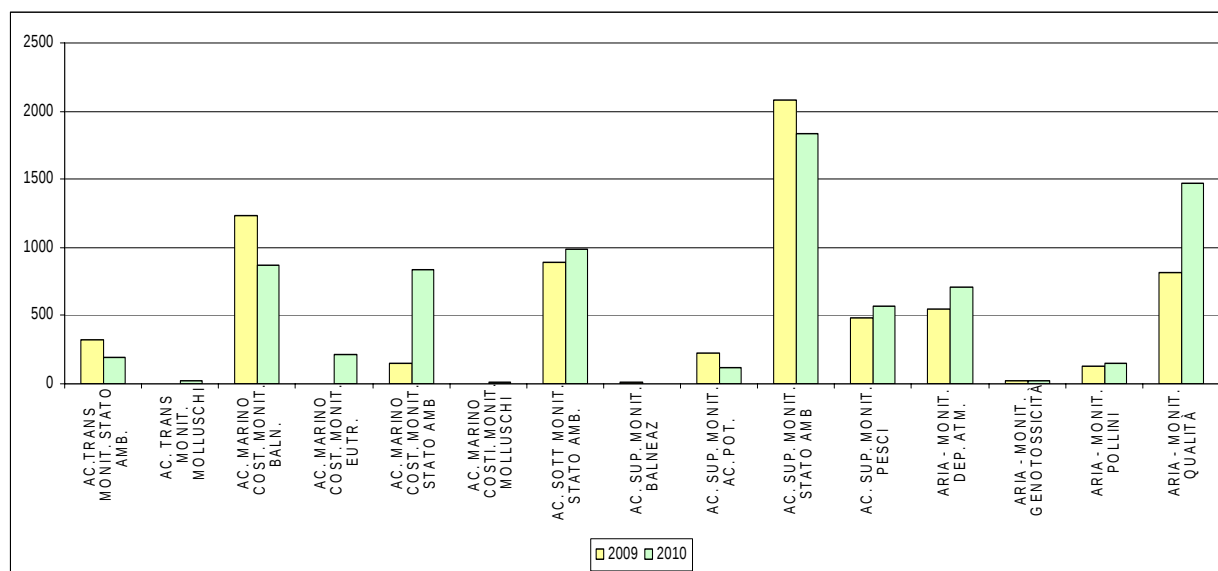
ATTIVITA' DI MONITORAGGIO AMBIENTALE

a) GESTIONE RETI DI MONITORAGGIO AMBIENTALE

Arpa ha soddisfatto, anche nel 2010, tutta la domanda istituzionale di monitoraggio derivante dalla normativa di settore e dagli accordi stipulati con le Istituzioni di livello locale e nazionale.

Sostanziale allineamento dell'attività realizzata nel 2010 rispetto agli anni precedenti nell'ambito della gestione delle reti di monitoraggio della qualità delle principali matrici ambientali.

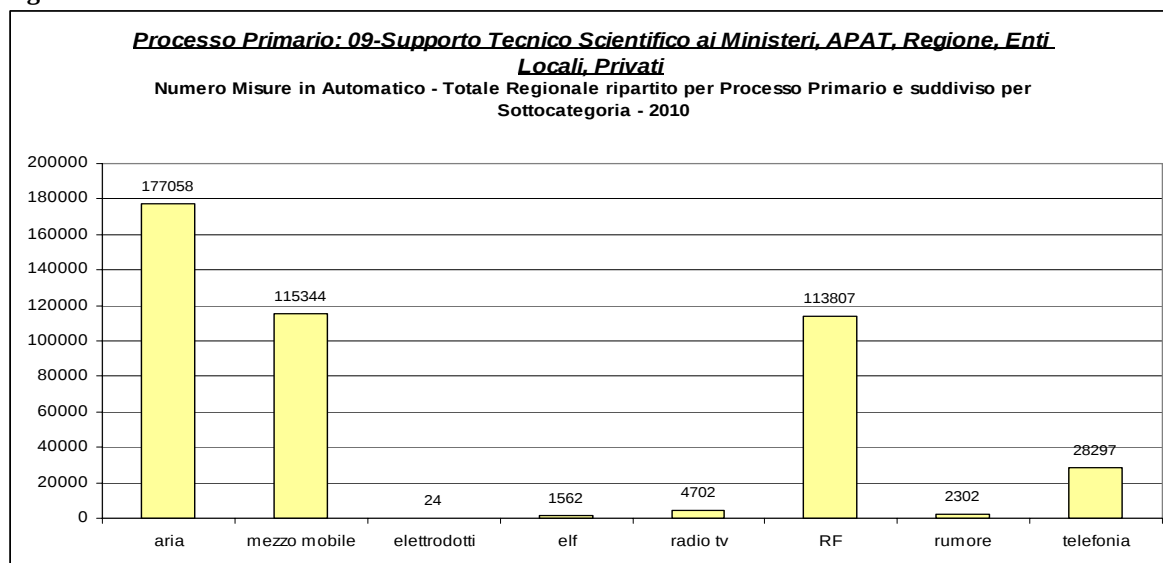
Figura 6: Numero Campioni – Totale Regionale ripartito per categoria – Confronto tra 2008 e 2009



b) CAMPAGNE DI MONITORAGGIO AMBIENTALE

Aumento significativo dell'attività per quanto riguarda il monitoraggio della qualità ambientale mediante la realizzazione di campagne a supporto di Province e Comuni (Fig. 6).

Fig. 7: Ore di rilevazione in automatico



Nel caso delle numero di ore di rilevazioni in automatico, la categoria Radiofrequenze, assieme al monitoraggio effettuato per le campagne di qualità dell'aria, sono quelle più consistenti (Fig. 7)

Per quanto riguarda invece le misure manuali (Fig. 8) si registra una sostanziale stabilizzazione del numero di misure effettuate.

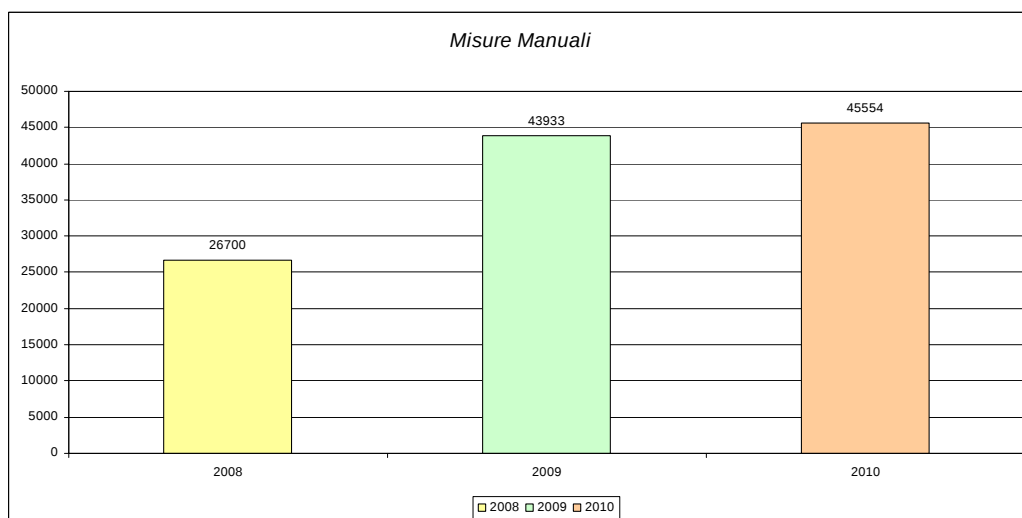


Fig. 8: numero di misure manuali – totale regionale

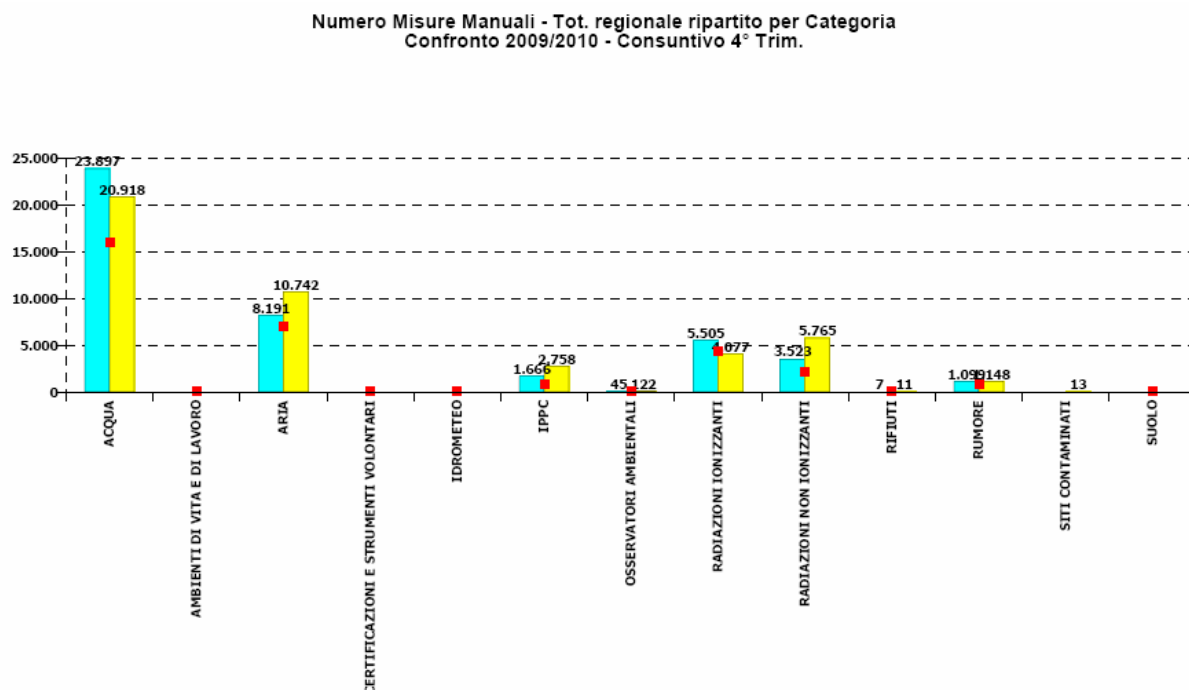


Fig. 9: numero di misure manuali suddiviso per categoria

Anche il n. di sopralluoghi, svolti nell'ambito del monitoraggio dello stato ambientale (sopralluoghi quindi di tipo conoscitivo, e non ispezioni di vigilanza, che abbiamo già visto nei paragrafi precedenti), hanno subito un notevole incremento, ma soprattutto per il fatto che con il nuovo sistema di rendicontazione sono cambiate le modalità di conteggio di tale tipo di attività, che risultano, a partire dal 2010, molto più dettagliate ed analitiche.

Categoria	Consuntivo al 4° Trim. 2009	Consuntivo al 4° Trim. 2010	Preventivo al 4° Trim. 2010
ACQUA	512	4.668	463
AMBIENTI DI VITA E DI LAVORO	1	1	0
ARIA	1.783	2.832	2.874
ENERGIA		0	0
IDROMETEO		0	0
OSSERVATORI AMBIENTALI	15	14	0
RADIAZIONI IONIZZANTI	30	15	30
RADIAZIONI NON IONIZZANTI	165	246	230
RIFIUTI		29	0
RUMORE	74	16	80
SUOLO	14	64	6
Totale:	2.594	7.885	3.683

ATTIVITA' ANALITICA

a) PRESTAZIONI DI LABORATORIO

Dall'analisi dei dati inerenti l'attività analitica svolta dai laboratori di Arpa negli ultimi quattro anni, emerge una sostanziale stabilità del numero di campioni analizzati.

Nel corso dei diversi anni è sempre stato conteggiato nel numero totale di campioni anche il n. di letture relative al monitoraggio della zanzara tigre: questo perché il sistema di rendicontazione per i diversi argomenti era lo stesso. Nell'ambito della riorganizzazione dei laboratori, è stata messa a punto anche una nuova implementazione del programma informatico di raccolta ed elaborazione dati (LIMS), e ne è stato creato uno ex novo solamente per il conteggio delle uova.

A partire dal 2009 è possibile quindi scorporare i due dati, così come si può vedere nel grafico di Fig. 9.

Si precisa infine che il numero dei campioni accettati è normalmente inferiore al numero di campioni analizzati, poiché diverse aliquote di uno stesso campione accettato possono essere analizzate in diversi laboratori (le diverse aliquote costituiscono un unico campione in accettazione, ma più campioni in analisi).

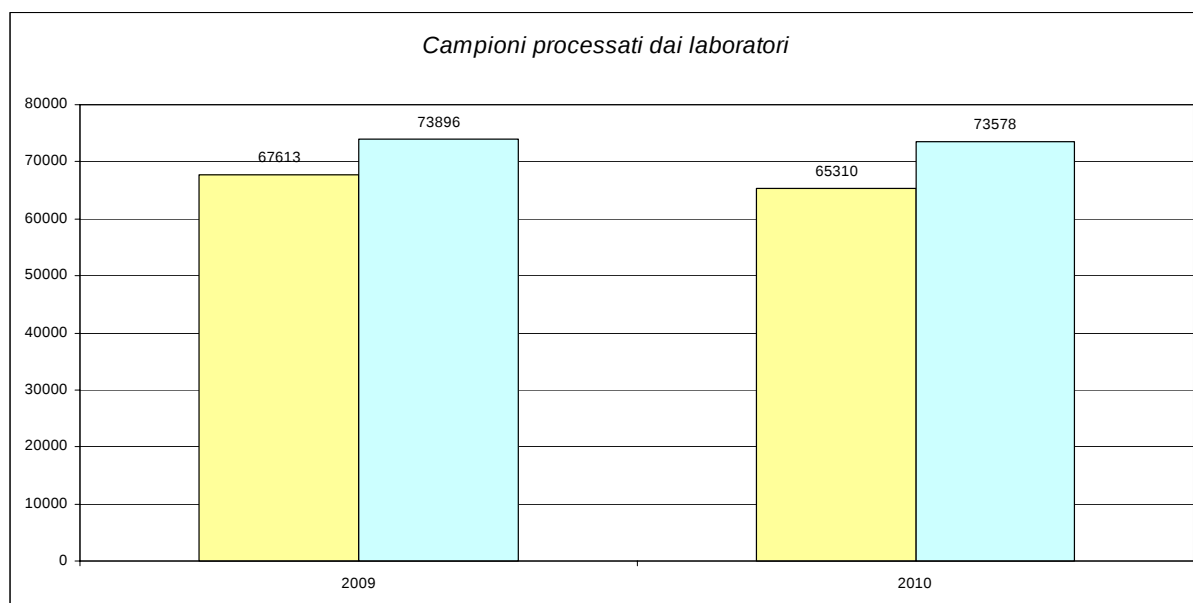


Fig. 9: numero di Campioni Accettati ed Analizzati – Totale regionale

I risultati economici dei Nodi operativi

Arpa è dotata di un sistema di budget che intende garantire:

- l'articolazione per responsabilità coerente con i principi organizzativi che caratterizzano l'Agenzia come una struttura a rete;
- la classificazione delle grandezze economiche (ricavi e costi) sulla base delle effettive leve gestionali in possesso dei Responsabili ai diversi livelli dell'organizzazione;
- la lettura sintetica dell'andamento gestionale ai diversi livelli dell'organizzazione, pur mantenendo la visibilità sui fattori produttivi.

Classificazione dei Centri di Responsabilità

I Centri di Responsabilità sono quelle unità organizzative, alle quali vengono affidati obiettivi di budget e le conseguenti leve gestionali per realizzarli.

Sono state individuate due tipologie di Centri di Responsabilità in relazione agli obiettivi economici affidati:

- Centro di Risultato, quando il raggiungimento degli obiettivi economici è misurato dalla differenza tra i ricavi e i costi. Appartengono a questa tipologia le Sezioni Provinciali nonché le Strutture Tematiche: Servizio Idrometeorologico, Daphne, i Centri Tematici Regionali e l'Unità specialistica Mare e Costa della Direzione Tecnica (nei report trimestrali sintetici i centri di responsabilità della Direzione Tecnica sono raggruppati e rappresentati sinteticamente come "Direzione Tecnica Operativa");
- Centro di Costo, quando il raggiungimento degli obiettivi economici è misurato dall'efficienza dell'impiego delle risorse. Questi Centri ribaltano i costi sui Centri di Risultato secondo una logica parametrica. Appartengono a questa tipologia le strutture di supporto della Direzione Centrale di Arpa, che comprendono anche le unità organizzative e le aree di coordinamento della Direzione Tecnica.

Classificazione dei Ricavi

La distinzione fondamentale dei Ricavi è tra quelli derivanti da servizi a pagamento e quelli che derivano dai trasferimenti da parte della Regione.

I Ricavi da Servizi a Pagamento sono generati nelle Sezioni e nelle Strutture Tematiche. In caso di servizi erogati da strutture di supporto, gli eventuali ricavi vengono ribaltati analogamente ai costi sui centri di risultato.

I Ricavi da Trasferimenti sono riconosciuti dalla Regione a fronte dell'attività istituzionale di Arpa. Essi vengono attribuiti sulla base delle persone autorizzate a budget ai centri di Risultato.

Classificazione dei Costi

La distinzione tra costi diretti e costi indiretti rappresenta il riferimento fondamentale per la classificazione dei costi in Arpa e per la loro attribuzione ai Centri di Responsabilità.

I Costi Diretti sono quelli che contribuiscono direttamente all'erogazione del servizio e che possono essere attribuiti senza ricorrere ad un metodo parametrico al Centro di Risultato.

I Costi Indiretti sono quelli, che sono legati ad attività ausiliarie, di controllo e di supporto e che possono essere attribuiti solo tramite un metodo parametrico.

I Costi Indiretti generati dalle Strutture di Supporto della Direzione Centrale vengono destinati ai centri di risultato sulla base degli addetti autorizzati a budget per l'esercizio.

Articolazione del Conto Economico

Il Conto Economico rappresenta la sintesi del Sistema di Budget e Controllo e deve assicurare visibilità sui tre assi fondamentali del controllo: i Centri di Responsabilità, la classificazione dei costi tra diretti e indiretti e la determinazione dei ricavi per servizi a pagamento.

La visibilità sui tre assi è resa possibile dalla struttura scalare del Conto Economico. Il risultato operativo individua la capacità delle Sezioni Provinciali, delle Strutture Tematiche e di Direzione Tecnica Operativa a coprire i costi da essi direttamente generati, nonché i costi indiretti delle Strutture Centrali di Supporto.

Valutazione dei risultati dell'esercizio 2010

Nelle tabelle che seguono viene messo in evidenza il confronto fra obiettivi economici di budget e risultati finali dell'esercizio per ogni Centro di Risultato.

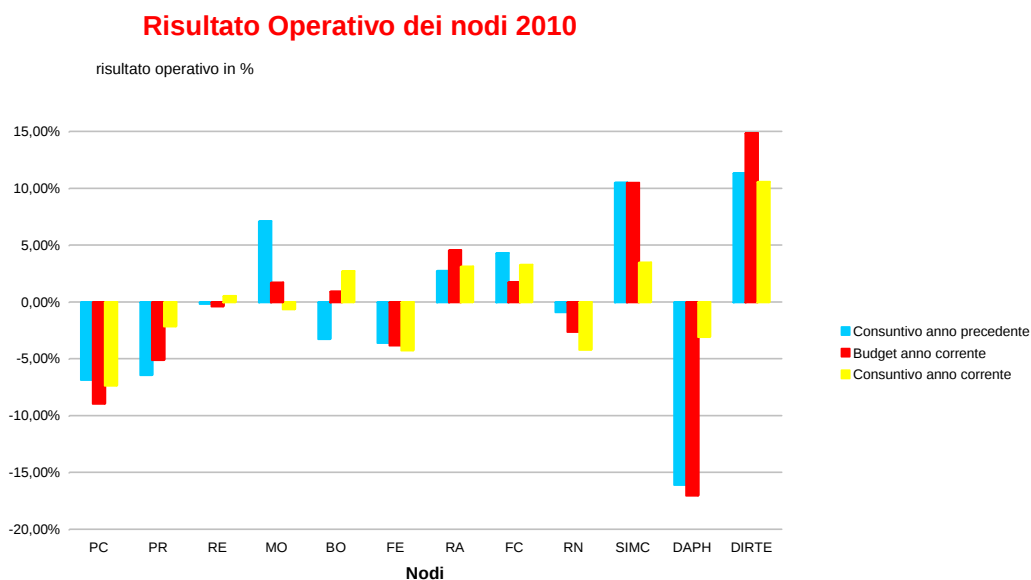
Il confronto viene effettuato con i budget assegnati ai Nodi con DDG. n. 97/09, Allegato A, "Approvazione delle linee guida e assegnazione ai Centri di Responsabilità dei budget per l'esercizio 2010", che stabiliva per ogni nodo un obiettivo di risultato operativo 2010.

Tali obiettivi sono stati definiti nella citata Deliberazione quale risultato di previsioni di ricavi e costi coerenti con il quadro complessivo dei valori fondamentali iscritti nel Bilancio Economico di Previsione e nel Budget Generale per l'esercizio 2010. Nella rappresentazione

degli obiettivi di budget dei Nodi sono utilizzate diverse classificazioni dei conti rispetto allo schema bilancistico utilizzato per evidenziare i risultati della gestione caratteristica, in particolare per quanto riguarda le voci relative a ricavi diretti e quota trasferimenti, in relazione alle diverse finalità perseguite, che a livello di budget si sostanziano nella intenzione di responsabilizzare i Nodi rispetto alle voci di conto su cui è più diretta la possibilità di incidere nella gestione delle attività.

Il risultato operativo della gestione caratteristica è pari a + 0,515 mln €, nettamente migliore sia rispetto alla previsioni di Bdg (+ 0,04 mln €) lievemente inferiore al consuntivo 2009 (0,798 mln €). Confermata quindi la tendenza, riscontrata negli ultimi anni, di consuntivi migliori rispetto alle previsioni.

.



Dall'esame dei risultati operativi delle varie strutture, si evince come la maggioranza dei Nodi Operativi abbia conseguito un risultato migliore del budget (Piacenza, Parma, Reggio, Bologna, Forlì, Daphne), o comunque positivo (Simc, Ravenna, Direzione Tecnica).

Si riportano nel seguito i principali dati di dettaglio riguardanti i risultati complessivi dei nodi, già analizzati nei capitoli precedenti:

Quota trasferimenti da RER e ricavi Strutture Centrali: 60,67 mln €: + 0,26 mln circa rispetto al bdg, - 0,5 mln € rispetto al 2009.

Ricavi diretti Nodi Operativi: 17, 639 mln €: + 0,381 mln (+2%) rispetto al bdg, +0,144 mln rispetto al 2009; il risultato è legato a sopravvenienze da conguagli di attività svolte in anni precedenti (istruttorie AIA, Bologna) e da ricavi per rimborsi per manutenzione reti Rirer inizialmente non previsti (Simc). Il calo rispetto alle previsioni della Direzione Tecnica e della Sezione di Ferrara è legato allo slittamento di attività progettuali al 2011, e in particolare per DT alla diversa contabilizzazione del progetto Power rispetto al previsto. Peraltro la stessa DT presenta , proprio per lo slittamento delle attività progettuali all'anno successivo, un forte calo anche sui costi operativi.

Ricavi Diretti 2010 Nodi Operativi

Nodo	Consuntivo 2009	Budget 2010	Consuntivo 2010	Consuntivo 2010 - 2009	% su 2009	Consuntivo - Budget	% su Budget
PC	1.150.014	1.150.000	1.230.957	80.943	7,0%	80.957	7,0%
PR	740.435	820.000	867.311	126.876	17,1%	47.311	5,8%
RE	1.295.039	1.270.000	1.348.236	53.197	4,1%	78.236	6,2%
MO	1.491.526	1.190.000	1.185.782	-305.744	-20,5%	-4.218	-0,4%
BO	2.203.679	2.290.000	2.517.959	314.280	14,3%	227.959	10,0%
FE	1.311.148	1.295.000	1.108.698	-202.450	-15,4%	-186.302	-14,4%
RA	1.448.110	1.330.000	1.465.959	17.849	1,2%	135.959	10,2%
FC	1.102.494	1.100.000	1.007.932	-94.562	-8,6%	-92.068	-8,4%
RN	679.313	580.000	556.922	-122.390	-18,0%	-23.078	-4,0%
SIMC	3.472.716	2.985.811	3.659.579	186.864	5,4%	673.769	22,6%
DAPH	377.159	385.000	354.914	-22.246	-5,9%	-30.086	-7,8%
DIRTE	2.223.366	2.863.000	2.335.684	112.318	5,1%	-527.316	-18,4%
Totale:	17.494.998	17.258.811	17.639.933	144.935	0,8%	381.122	2,2%

Costi operativi: 22,8 mln € +0,078 mln € rispetto al consuntivo 09, +1,7 mln € rispetto alle previsioni di bdg, Tale maggior costo è prodotto da manutenzioni di beni inizialmente non previste su rete Rirer, da accantonamenti per controversie legali e sopravvenienze passive dovute al costo per le anticipazioni erogate dall'Inpdap ai dipendenti cessati dal servizio, da ammortamenti risultati più alti (+0,6mil) rispetto al bdg. Si tratta quindi, nella maggior parte dei casi, di costi indiretti attribuiti ai nodi operativi, non direttamente riferibili all'acquisto di beni e servizi da essi operato, che registra un calo rispetto agli anni precedenti.

Nel caso della Sezione di Bologna, vi è un netto calo di costi per l'acquisto di materiale di laboratorio legato al trasferimento di attività analitiche di alimenti ad altra struttura (Istituto Zooprofilattico).

Costi Operativi 2010

Nodo	Consuntivo 2009	Budget 2010	Consuntivo 2010	Consuntivo 2010 - 2009	% su 2009	Consuntivo - Budget	% su Budget
PC	1.143.818	1.140.000	1.230.566	86.748	7,6%	90.566	7,9%
PR	948.249	880.100	871.566	-76.683	-8,1%	-8.534	-1,0%
RE	1.477.765	1.389.000	1.463.417	-14.349	-1,0%	74.417	5,4%
MO	983.153	1.055.400	1.148.544	165.391	16,8%	93.144	8,8%
BO	2.783.417	2.403.393	2.437.213	-346.204	-12,4%	33.819	1,4%
FE	1.656.242	1.646.150	1.551.961	-104.280	-6,3%	-94.189	-5,7%
RA	1.425.148	1.449.850	1.473.645	48.497	3,4%	23.795	1,6%
FC	1.127.966	1.130.050	1.041.460	-86.505	-7,7%	-88.590	-7,8%
RN	713.895	683.250	743.822	29.927	4,2%	60.572	8,9%
SIMC	2.855.562	2.287.922	3.641.999	786.437	27,5%	1.354.077	59,2%
DAPH	509.000	508.650	399.745	-109.255	-21,5%	-108.905	-21,4%
DIRTE	1.577.480	1.819.912	1.576.552	-928	-0,1%	-243.360	-13,4%
Totale:	17.201.693	16.393.677	17.580.489	378.796	2,2%	1.186.812	7,2%
DIR CE	5.526.240	4.674.615	5.226.137	-300.103	-5,4%	551.522	11,8%
Totale:	22.727.933	21.068.292	22.806.626	78.693	0,3%	1.738.334	8,3%

Costi del personale: 54,99 mln €, inferiore rispetto alle previsioni di euro 1,6 mln e di 0,15 mln su 2009 per i minori costi da contratti collettivi manifestatisi in corso di esercizio e per le politiche di contenimento del turn over adottate.

Progetti strategici finanziati

Ricavi Progetti Strategici Finanziati

Nodo	Consuntivo 2009	Budget 2010	Consuntivo 2010	Consuntivo 2010 - 2009	% su 2009	Consuntivo - Budget	% su Budget
PC	49.957	25.637	25.830	-24.127	-48,3%	193	0,8%
PR	69.772	32.163	57.507	-12.265	-17,6%	25.344	78,8%
RE	133.627	-	26.458	-107.169	-80,2%	26.458	#DIV/0!
MO	148.940	105.000	98.731	-50.209	-33,7%	-6.269	-6,0%
BO	680.526	579.537	495.560	-184.965	-27,2%	-83.976	-14,5%
FE	109.315	-	-	-109.315	-100,0%	0	#DIV/0!
RA	130.922	65.000	31.226	-99.697	-76,1%	-33.774	-52,0%
FC	7.625	-	-	-7.625	-100,0%	0	#DIV/0!
RN	67.933	-	27.000	-40.933	-60,3%	27.000	#DIV/0!
DIRTE	604.983	1.083.963	553.141	-51.842	-8,6%	-530.822	-49,0%
SIMC	1.096.101	1.072.247	914.532	-181.568	-16,6%	-157.714	-14,7%
DAPH	149.840	110.000	70.277	-79.563	-53,1%	-39.723	-36,1%
Totale	3.249.541	3.073.546	2.300.263	-949.279	-29,2%	-773.283	-25,2%
Dir Ce	169.372	224.000	205.209	35.837	21,2%	-18.791	-8,4%
TOT	3.418.913	3.297.546	2.505.471	-913.441	-26,7%	-792.074	-24,0%

I progetti strategici, oggetto di specifico finanziamento da soggetti pubblici e di rendicontazione autonoma in contabilità analitica, sono prodotti dalle strutture tematiche e nelle Sezioni provinciali, soprattutto dai Dipartimenti Tecnici e dagli SSA. I ricavi e i costi operativi 2010 sono in diminuzione rispetto al budget, sia per slittamento di attività progettuali all'anno successivo, sia in conseguenza della minor incidenza di progetti quali il Monitor, arrivati a conclusione. I ricavi coprono abbondantemente i costi esterni collegati ai relativi progetti, contribuendo all'equilibrio di bilancio.

Costi Operativi Progetti Strategici Finanziati

Nodo	Consuntivo 2009	Budget 2010	Consuntivo 2010	Consuntivo 2010 - 2009	% su 2009	Consuntivo - Budget	% su Budget
PC	-	-	-	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
PR	25.000	19.166	31.891	6.891	27,6%	12.724	66,4%
RE	127.682	0	0	-127.682	-100,0%	0	#DIV/0!
MO	45.642	29.000	25.937	-19.705	-43,2%	-3.063	-10,6%
BO	635.604	287.869	281.324	-354.280	-55,7%	-6.545	-2,3%
FE	15.366	-	-	-15.366	-100,0%	0	#DIV/0!
RA	54.280	17.000	11.298	-42.983	-79,2%	-5.702	-33,5%
FC	-	-	-	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
RN	-	-	-	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
DIRTE	430.774	651.455	257.917	-172.857	-40,1%	-393.537	-60,4%
SIMC	542.346	571.776	540.385	-1.961	-0,4%	-31.391	-5,5%
DAPH	169.652	81.000	46.024	-123.628	-72,9%	-34.976	-43,2%
Totale	2.046.346	1.657.266	1.194.775	-851.571	-41,6%	-462.491	-27,9%
Dir Ce	92.524	99.644	84.436	-8.088	-8,7%	-15.208	-15,3%
TOT	2.138.871	1.756.910	1.279.212	-859.659	-40,2%	-477.699	-27,2%

Si riportano nel seguito i risultati della gestione economica 2009 di ogni nodo:

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE PIACENZA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	5.505.047	5.556.606	51.559,37
Ricavi diretti	1.150.000	1.230.957	80.956,83
TOT VALORE DELLA PROD.	6.655.047	6.787.563	132.516,20
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	5.211.355	5.031.524	- 179.831,47
Costi operativi	1.140.000	1.230.566	90.565,88
TOT COSTI DIRETTI	6.351.355	6.262.090	- 89.265,59
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	553.427	546.091	- 7.335,64
Costi operativi	424.965	476.925	51.959,99
TOT COSTI INDIRETTI	978.391	1.023.016	44.624,34
TOTALE COSTI	7.329.747	7.285.106	- 44.641,25
MARGINE OPERATIVO	- 674.700	- 497.543	
%	-10,1%	-7,3%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI PARMA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	4.296.430	4.384.559	88.128,50
Ricavi diretti	820.000	867.311	47.311,07
TOT VALORE DELLA PROD.	5.116.430	5.251.870	135.439,57
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	3.793.714	3.681.603	- 112.110,70
Costi operativi	880.100	871.566	- 8.534,47
TOT COSTI DIRETTI	4.673.814	4.553.169	- 120.645,17
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	431.943	432.708	765,06
Costi operativi	331.680	377.902	46.222,28
TOT COSTI INDIRETTI	763.623	810.610	46.987,34
TOTALE COSTI	5.437.437	5.363.779	- 73.657,83
MARGINE OPERATIVO	- 321.006	- 111.909	
%	-6,3%	-2,1%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI REGGIO EMILIA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	6.578.668	6.608.687	30.018,19
Ricavi diretti	1.270.000	1.348.236	78.235,94
TOT VALORE DELLA PROD.	7.848.668	7.956.922	108.254,13
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	5.424.662	5.227.283	- 197.379,55
Costi operativi	1.389.000	1.463.417	74.416,70
TOT COSTI DIRETTI	6.813.662	6.690.699	- 122.962,85
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	662.762	652.665	- 10.097,68
Costi operativi	508.922	570.000	61.078,13
TOT COSTI INDIRETTI	1.171.684	1.222.665	50.980,45
TOTALE COSTI	7.985.346	7.913.364	- 71.982,40
MARGINE OPERATIVO	- 136.678	43.559	
%	-1,7%	0,5%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI MODENA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	4.932.146	4.947.649	15.503,09
Ricavi diretti	1.190.000	1.185.782	- 4.218,05
TOT VALORE DELLA PROD.	6.122.146	6.133.431	11.285,04
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	4.161.614	4.115.594	- 46.020,57
Costi operativi	1.055.400	1.148.544	93.143,62
TOT COSTI DIRETTI	5.217.014	5.264.137	47.123,05
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	492.684	484.540	- 8.144,34
Costi operativi	378.322	423.170	44.847,91
TOT COSTI INDIRETTI	871.006	907.710	36.703,58
TOTALE COSTI	6.088.020	6.171.847	83.826,63
MARGINE OPERATIVO	34.126	- 38.416	
%	0,6%	-0,6%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI BOLOGNA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	9.253.141	9.055.662	- 197.478,84
Ricavi diretti	2.290.000	2.517.959	227.959,18
TOT VALORE DELLA PROD.	11.543.141	11.573.621	30.480,34
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	7.546.863	7.149.838	- 397.025,26
Costi operativi	2.403.393	2.437.213	33.819,39
TOT COSTI DIRETTI	9.950.257	9.587.051	- 363.205,87
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	932.726	893.116	- 39.609,59
Costi operativi	716.220	779.997	63.776,83
TOT COSTI INDIRETTI	1.648.946	1.673.114	24.167,24
TOTALE COSTI	11.599.203	11.260.165	- 339.038,63
MARGINE OPERATIVO	- 56.062	313.457	
%	-0,5%	2,7%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI FERRARA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	5.894.833	5.945.999	51.166,93
Ricavi diretti	1.295.000	1.108.698	- 186.302,17
TOT VALORE DELLA PROD.	7.189.833	7.054.697	- 135.135,24
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	4.853.215	4.704.456	- 148.758,71
Costi operativi	1.646.150	1.551.961	- 94.188,57
TOT COSTI DIRETTI	6.499.365	6.256.418	- 242.947,28
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	593.921	585.759	- 8.162,71
Costi operativi	456.060	511.568	55.508,70
TOT COSTI INDIRETTI	1.049.981	1.097.327	47.345,99
TOTALE COSTI	7.549.346	7.353.744	- 195.601,29
MARGINE OPERATIVO	- 359.513	- 299.047	
%	-5,0%	-4,2%	

Bilancio 2010- Centri di Risultato SEZIONE DI RAVENNA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	6.508.217	6.269.690	- 238.526,68
Ricavi diretti	1.330.000	1.465.959	135.958,76
TOT VALORE DELLA PROD.	7.838.217	7.735.649	- 102.567,92
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	4.975.025	4.863.988	- 111.036,56
Costi operativi	1.449.850	1.473.645	23.795,12
TOT COSTI DIRETTI	6.424.875	6.337.633	- 87.241,44
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	653.988	617.162	- 36.826,28
Costi operativi	502.184	538.994	36.809,88
TOT COSTI INDIRETTI	1.156.173	1.156.156	- 16,39
TOTALE COSTI	7.581.048	7.493.790	- 87.257,84
MARGINE OPERATIVO	257.170	241.859	
%	3,3%	3,1%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI FORLI' CESENA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	5.104.960	5.148.656	43.695,41
Ricavi diretti	1.100.000	1.007.932	- 92.068,00
TOT VALORE DELLA PROD.	6.204.960	6.156.588	- 48.372,59
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	4.121.985	3.966.759	- 155.225,93
Costi operativi	1.130.050	1.041.460	- 88.589,77
TOT COSTI DIRETTI	5.252.035	5.008.220	- 243.815,70
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	514.282	505.432	- 8.850,13
Costi operativi	394.906	441.415	46.508,77
TOT COSTI INDIRETTI	909.188	946.847	37.658,64
TOTALE COSTI	6.161.224	5.955.066	- 206.157,06
MARGINE OPERATIVO	43.737	201.521	
%	0,7%	3,3%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SEZIONE DI RIMINI	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	3.599.340	3.723.199	123.858,52
Ricavi diretti	580.000	556.922	- 23.077,65
TOT VALORE DELLA PROD.	4.179.340	4.280.121	100.780,87
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	3.017.508	3.029.576	12.067,72
Costi operativi	683.250	743.822	60.571,98
TOT COSTI DIRETTI	3.700.758	3.773.398	72.639,70
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	361.752	365.934	4.181,76
Costi operativi	277.782	319.586	41.804,00
TOT COSTI INDIRETTI	639.534	685.519	45.985,76
TOTALE COSTI	4.340.292	4.458.917	118.625,46
MARGINE OPERATIVO	- 160.952	- 178.796	
%	-3,9%	-4,2%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato SERVIZIO IDROMETEOROLOGIA	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	5.056.624	5.243.657	187.033,34
Ricavi diretti	2.985.811	3.659.579	673.768,74
TOT VALORE DELLA PROD.	8.042.435	8.903.237	860.802,08
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	4.075.840	3.971.711	- 104.129,18
Costi operativi	2.287.922	3.641.999	1.354.077,42
TOT COSTI DIRETTI	6.363.762	7.613.710	1.249.948,24
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	514.957	522.621	7.664,01
Costi operativi	395.428	456.427	60.999,85
TOT COSTI INDIRETTI	910.384	979.048	68.663,86
TOTALE COSTI	7.274.146	8.592.758	1.318.612,10
MARGINE OPERATIVO	768.288	310.478	
%	9,6%	3,5%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato Direzione Tecnica - Nodo Operativo	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	715.748	779.418	63.670,17
Ricavi diretti	385.000	354.914	- 30.086,44
TOT VALORE DELLA PROD.	1.100.748	1.134.331	33.583,73
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	667.455	623.732	- 43.722,24
Costi operativi	508.650	399.745	- 108.905,18
TOT COSTI DIRETTI	1.176.105	1.023.477	- 152.627,42
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	72.890	77.682	4.792,05
Costi operativi	55.971	67.843	11.872,56
TOT COSTI INDIRETTI	128.861	145.526	16.664,60
TOTALE COSTI	1.304.966	1.169.003	- 135.962,81
MARGINE OPERATIVO	- 204.218	- 34.672	
%	-18,6%	-3,1%	

Bilancio 2010 - Centri di Risultato STRUTTURA OCEANOGRAFICA DAPHNE	budget 2010	bilancio esercizio 2010	scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Quota trasferimenti e ricavi attribuiti	2.969.027	3.013.528	44.500,43
Ricavi diretti	2.863.000	2.335.684	- 527.315,74
TOT VALORE DELLA PROD.	5.832.027	5.349.212	- 482.815,31
COSTI DELLA PRODUZIONE			
COSTI DIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	2.663.070	2.644.694	- 18.375,81
Costi operativi	1.819.912	1.576.552	- 243.359,93
TOT COSTI DIRETTI	4.482.982	4.221.246	- 261.735,74
COSTI INDIRETTI			
Stipendi, oneri ,IRAP, e altri costi	302.360	300.350	- 2.010,04
Costi operativi	232.176	262.309	30.132,53
TOT COSTI INDIRETTI	534.536	562.659	28.122,48
TOTALE COSTI	5.017.518	4.783.905	- 233.613,26
MARGINE OPERATIVO	814.509	565.307	
%	14,0%	10,6%	

Consuntivo della programmazione anno 2010 - approvata con DDG 85/2009 (rif. art. 6 comma 5 della Disciplina approvata con DDG 62/2010)

Rif doc prev	Nodo/ Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
ASBIL01	Dir.Amm.	ASBIL	Servizi di consulenza in materia tributaria e fiscale con particolare riferimento agli adempimenti relativi ad attività commerciali con IVA; certificazione della rendicontazione dei progetti		Prest.Prof.le	consulenza	€ 40.000,00	trimestrali			01/01/2010	31/12/2011	CONFERITO CON DET. 196/2010	01/04/2010	31/03/03/2012
ASPAT01	Dir.Amm.	ASPAT	Consulenza in merito alla gestione di contratti di appalti di lavori pubblici con particolare riferimento all'esecuzione dell'opera con conseguente attività di supporto alla direzione lavori, alla stipulazione di contratti tra professionisti, quali progettisti e collaudatori, nonché il supporto giuridico relativamente all'interpretazione e all'applicazione della normativa di settore. Interventi di formazione e aggiornamento in materia di appalti pubblici rivolto al personale Arpa		Prest.Prof.le	consulenza	€ 15.000,00	semestrali			01/01/2010	31/12/2011	CONFERITO CON DET. 635/2010	15/09/2010	14/09/2012
ASRURS01	Dir.Amm.	ASGRU	Consulenza in materia diritto del lavoro alle dipendenze delle Pubbliche Amministrazioni, per l'analisi di specifiche tematiche inerenti il rapporto di lavoro in Arpa		Prest.Prof.le	consulenza	€ 6.000,00	al termine della prestazione			01/01/2010	31/12/2010	NON ATTIVATA		
BO01	Bologna	BODT	Monitoraggio chimico e microbiologico su Unità Operative, Blocchi Operatori, Centri Pasto del Policlinico S. Orsola-Malpighi - anno 2010". Per questa attività è necessario predisporre attività di indagine ambientale finalizzata alla stesura di protocolli di monitoraggio ambientale nelle Unità Operative e Blocchi Operatori, Centri pasto e Laboratori della Azienda a seguito di visite ispettive; attività di analisi biologiche e microbiologiche su campioni di aria, alimenti e superfici per la Direzione Medico Ospedaliera	9BO02	COCOCO	ricerca	€ 24.026,45	mensili	€ 100.000,00	fine anno 2010	01/01/2010	31/12/2012	CONFERITO CON DET. SEZBO 86/2009	01/01/2010	31/12/2012
BO02	Bologna	BODT	Monitoraggio chimico e microbiologico su Unità Operative, Blocchi Operatori, Centri Pasto del Policlinico S. Orsola-Malpighi - anno 2010". Per questa attività è necessario predisporre attività di indagine ambientale finalizzata alla stesura di protocolli di monitoraggio ambientale nelle Unità Operative e Blocchi Operatori e Laboratori della Azienda; attività di analisi biologiche e microbiologiche su campioni di acque di rete, acque di dialisi, farmaci e monitoraggio per il controllo della Legionella spp. per la Direzione Medico Ospedaliera	9BO02	COCOCO	ricerca	€ 15.174,59	mensili	€ 100.000,00	fine anno 2010	01/03/2010	31/12/2012	INTEGRATA CON MODIFICHE CON DDG 5/2010		
BO03	Bologna	BODT	Monitoraggio microbiologico, chimico e radiometrico relativo a campioni di acque per emodialisi, campioni prelevati dai riuniti odontoiatrici dei Centri di riferimento dell'Azienda USL di Bologna (Presidio Ospedaliero e Distretti) - Anno 2010	9BO01	COCOCO	ricerca	€ 12.013,23	mensili	€ 75.000,00	fine anno 2010	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET. SEZBO 81/2009	01/01/2010	30/06/2010
BO05	Bologna	BOPNC	Supporto tecnico all'Osservatorio ambientale e socio economico della Variante di Valico	7BO20	COCOCO	studio	€ 12.013,23	mensili	€ 89.000,00	entro aprile 2011	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET. SEZBO 85/2009 VEDI INTEGRAZIONE DDG 5/2010 E DET. 371/2010	01/02/2010	30/06/2010
BO06	Bologna	BOPNC	Progetto Monitor PL2	Monitor LP2 - 7BO01	COCOCO	ricerca	€ 12.013,23	mensili	€ 86.021,21	fine anno 2010 dal fondo sanitario regionale	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET. SEZBO 79/2009 E INTEGRATO CON DDG 5/2010 SCHEDA BO06 REV	01/01/2010	30/06/2010
BO07	Bologna	BOPNC	Progetto Monitor LP2	Monitor LP2 - 7BO01	COCOCO	ricerca	€ 24.026,45	mensili	€ 86.021,21	fine anno 2010 dal fondo sanitario regionale	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. SEZBO 80/2009	01/01/2010	31/12/2010
BO08	Bologna	BOST	Attività istruttoria per il rilascio di autorizzazioni integrate ambientali (AIA-IPPC)	Da codificare	COCOCO	studio	€ 24.026,45	mensili	€ 236.000,00	semestrali	01/01/2010	31/12/2012	CONFERITO CON DET. SEZBO 89/2010 E RISOLTO ANTICIPATAMENTE	01/01/2010	15/04/2010
BO09	Bologna	BOST	Attività istruttoria per il rilascio di autorizzazioni integrate ambientali (AIA-IPPC)	Da codificare	COCOCO	studio	€ 12.013,23	mensili	€ 236.000,00	semestrali	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET. SEZBO 87/2009	01/01/2010	30/06/2010

Rif doc prev	Nodo/ Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
BO11	Bologna	BOPNC	Attività di ricerca nell'ambito del progetto FISIR Qualità alimentare e benessere dal titolo "Sviluppo di strumenti diagnostici innovativi per la rapida identificazione di classi di contaminanti in matrici alimentari", Linea 2 "Modelli in vitro cellulari per l'identificazione di set di geni predittivi di attività tossicologica", il cui espletamento è a carico del Laboratorio di Meccanismi di Cancerogenesi e Anticancerogenesi del CTR CAVR	CTR BOTCA FISIR 7BO03	COCOCO	ricerca	€ 14.015,43	mensili	€ 42.000,00	secondo semestre 2010	01/01/2010	31/07/2010	CONFERITO CON DET. SEZBO 82/2009 E RISOLTO ANTICIPATAMENTE	01/01/2010	30/06/2010
BO12	Bologna	BOPNC	Attività di ricerca nell'ambito del progetto FISIR Qualità alimentare e benessere dal titolo "Sviluppo di strumenti diagnostici innovativi per la rapida identificazione di classi di contaminanti in matrici alimentari", LINEA 3 Analisi delle variazioni nel	CTR BOTCA FISIR 7BO03	Prest.Prof.le	ricerca	€ 12.082,58	da definire	€ 42.000,00	secondo semestre 2010	01/01/2010	31/07/2010	NON ATTIVATA		
DT01	Dir.Tec.	DTAI	Supporto tecnico alla Regione Emilia-Romagna per la ricostruzione del quadro conoscitivo relativo ai principali acquiferi freatici di pianura II Fase approfondimento ed analisi critica degli esiti della prima campagna di studio finalizzate alla impostazione della tipologia e frequenza del monitoraggio	Da codificare	COCOCO	studio	€ 6.006,61	mensili	€ 65.000,00	da definire	01/01/2010	31/03/2010	CONFERITO CON DET. DT 104/2009	01/01/2010	31/03/2010
DT02	Dir.Tec.	DTAI	Supporto per la realizzazione di un manuale tecnico-funzionale riguardante l'applicativo acque reflue urbane di SINA-Poli	Da codificare	COCOCO	studio	€ 24.026,45	mensili	€ 95.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. DT 103/2009	01/01/2010	31/12/2010
DT03	Dir.Tec.	DTAI	Relazione sullo stato della depurazione in Emilia-Romagna (comma 9, art. 101 D. Lgs. 152/06)	Da codificare	Prest.Prof.le	studio	€ 43.000,00	da definire	€ 70.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	31/10/2010	CONFERITO CON DET. DT 460/2010	25/06/2010	31/10/2010
DT04	Dir.Tec.	DTAI	Supporto tecnico - scientifico alla regione Emilia - Romagna per la revisione della DGR 9 giugno 2003, N. 1053, in applicazione del D. Lgs. 152/06	8IA31 e REV09	Prest.Prof.le	studio	€ 48.000,00	30/04/2010 31/10/2010	€ 190.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	31/10/2010	CONFERITO CON DET. DT 31/2009 E INTEGRATO CON DDG 5/2010	01/02/2010	31/10/2010
DT05	Dir.Tec.	DTAI	1)Popolamento del data-base del sistema europeo di reporting elettronico Wise in ottemperanza a quanto previsto dalla DQ 2000/60/CE 2)attività di supporto alla RER in riferimento alla gestione efficiente del servizio acquedottistico	Da codificare	Prest.Prof.le	consulenza	€ 26.000,00	bimestrali	€ 240.000,00	entro dicembre 2010 : 100% progetto 1) e 50% progetto 2)	01/01/2010	01/12/2010	CONFERITO CON DET. DT 32/2010	01/02/2010	31/12/2010
DT06	Dir.Tec.	DTEVA/ DTPNC	1)Implementazione informazioni aggiornate nel sistema informativo georeferenziato per supportare le procedure di Valutazione Ambientale in scala regionale 2)Individuazione strategie transnazionali per valorizzare le opportunità di sviluppo socio-economico compatibile nelle aree protette. Individuazione caratteristiche di sostenibilità in relazione agli habitat e alle specie presenti sui territori protetti coinvolti dal progetto	1) Da codificare 2) NAT9	Prest.Prof.le	consulenza	€ 25.000,00	da definire	€ 193.000,00	1)quadrimestrali 2) semestrali	01/01/2010	30/06/2011	CONFERITO CON DET. DT 33/2010	01/02/2010	30/04/2011
DT12	Dir.Tec.	DTGIR	Supporto tecnico alla Regione per l'adozione definitiva dell'applicativo ORSO per la gestione dei dati relativi al settore dei rifiuti urbani	Da codificare	Prest.Prof.le	studio	€ 38.000,00	trimestrali	€ 75.000,00	20% gennaio 2010 60% giugno 2010 20% dicembre 2010	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. DT 109/2010	16/02/2010	31/12/2010
DT13	Dir.Tec.	DTAS	Supporto per la realizzazione del piano di monitoraggio e di controllo sanitario nelle aree circostanti gli impianti di termovalorizzazione dei rifiuti urbani	AIA9	Prest.Prof.le	studio	€ 29.500,00	10% a 30 giorni dal conferimento dell'incarico poi tre rate ciascuna pari al 30% della prestazione, con cadenza quadrimestrale	€ 111.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	23/12/2010	CONFERITO CON DET. DT 109/2009	13/01/2010	13/01/2011

Rif doc prev	Nodo/ Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
DT14	Dir.Tec.	DTPNC/DT AI/DTEVA	1) Monitoraggio degli effetti indotti sul litorale dalla costruzione della nuova darsena di Cattolica 2) Popolamento del data-base del sistema europeo di reporting elettronico WISE in ottemperanza a quanto previsto dalla DQ 2000/60/CE 3) Aggiornamento e pubblicazione su Web di un Sistema Esperto per le Valutazioni Ambientali in Emilia-Romagna	1) 30_07 2) da codificare 3) da codificare	Prest.Prof.le	consulenza	€ 21.200,00	bimestrali	€ 146.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	30/04/2011	CONFERITO CON DET. DT 30/2010	01/02/2010	30/04/2011
DT15	Dir.Tec.	DTMC	1) Progetto Protezione Civile: supporto tecnico per l'analisi sedimentologia e e stesura dei rapporti 2) Progetto Europeo Coastance: Supporto tecnico inerente la caratterizzazione delle riserve sabbiose e partecipazione alle riunioni di coordinamento ed aggiornamento al progetto	1) PCIV9 2) COST9	COCOCO	consulenza	€ 20.232,80	mensili	€ 196.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	31/12/2012	CONFERITO CON DET. DT 105/2009	01/01/2010	31/12/2010
DT16	Dir.Tec.	DTPNC	Monitor	7DT01	COCOCO	ricerca	€ 24.026,45	mensili	€ 50.680,89	annua, dal fondo sanitario regionale	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. DT 106/2009	01/01/2010	31/12/2010
FC01	Forlì-Cesena	FOSSA	Sorveglianza inquinamento zone urbane - attività di prelievo campioni ed elaborazione dati	8FC04	COCOCO	ricerca	€ 20.232,80	mensili	€ 69.068,00	marzo 2010 settembre 2010	01/01/2010	31/03/2011	CONFERITO CON DET. FC 8/2009	01/01/2010	31/03/2011
FC02	Forlì-Cesena	FOSSA	Sorveglianza ambientale area industriale adiacente ad inceneritore - attività di ispezione, prelievo campioni ed elaborazione dati	9FC02	COCOCO	ricerca	€ 20.232,80	mensili	€ 65.000,00	dicembre 2010	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. FC 9/2009	01/01/2010	31/12/2010
FE01	Ferrara	FEDT	Monitoraggio fitofarmaci	08FE05	COCOCO	studio	€ 10.116,40	mensili	€ 50.000,00	50% marzo 2010 50% agosto 2010	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET. FE 51/2009	01/01/2010	30/06/2010
FE02	Ferrara	FESSA	Monitoraggio suoli per valutazione ricaduta da impianti zona perindustriale Ferrara(Bollino Blu) e progetto freatimetrico (Direzione Tecnica)	10FE01	COCOCO	studio	€ 20.232,80	mensili	€ 125.000,00	30% aprile 2010 30% agosto 2010 40% dicembre 2010	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. FE 50/2009	01/01/2010	31/12/2010
MO01	Modena	MOPNC	Supporto al gruppo tecnico richiesto da RFI ed istituito per la verifica del corretto adempimento di quanto previsto dal progetto di raddoppio della linea ferroviaria Bologna-Verona (tratta emiliana) e dal conseguente progetto di monitoraggio ambientale, in riferimento alla compatibilità ambientale delle opere in fase costruttiva e in quella di esercizio	9MO01	COCOCO	consulenza	€ 24.026,45	mensili	€ 56.670,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. MO 44/2009	01/01/2010	31/12/2010
MO02	Modena	MOPNC	Supporto tecnico all'Osservatorio Ambientale relativo alla costruzione della linea ferroviaria ad alta velocità tratta BO-MI. Verifica del piano di monitoraggio e delle prescrizioni riportate nell'accordo procedimentale per l'integrazione dei diversi sistemi informativi oltre che verifica del contenuto informativo destinato alle comunità e amministrazioni interessate	9MO02	COCOCO	consulenza	€ 6.006,61	mensili	€ 40.000,00	a conclusione attività	01/01/2010	31/03/2010	CONFERITO CON DET. MO 45/2009	01/01/2010	31/03/2010
MO03	Modena	MOSSA	Supporto tecnico alla Provincia per la gestione ed il controllo dell'attività di monitoraggio nei poli ed ambiti individuati dal PIAE . Individuazione delle prescrizioni tecniche necessarie alla realizzazione di un idoneo sistema di monitoraggio, implementazione ed aggiornamento del quadro conoscitivo al fine di facilitare la lettura dei dati ambientali e la valutazione degli eventuali impatti quali-quantitativi indotti dalle attività estrattive e degli impianti di lavorazione dei materiali litoidi	9MO03	Prest.Prof.le	consulenza	€ 5.000,00	a prestazione eseguita	€ 30.000,00	50% dopo due mesi e saldo a conclusione attività	90gg dall'assegnazione dell'incarico		NON ATTIVATA		
PR01	Parma	PRDT	Ottimizzazione dei metodi chimici di pretrattamento dei campioni di matrici ambientali da sottoporre successivamente a Test di mutagenesi.	Progetto Supersito LPWP2	COCOCO	studio	€ 20.232,80	mensili			01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. PR 43/2009 RISOLTO ANTICIPATAMENTE	01/01/2010	31/08/2010
PR02	Parma	PRPNC	Miglioramento organizzativo per lo svolgimento delle attività altamente qualificate connesse al progetto al fine di ottimizzare e rispettare elaborazioni e i tempi di risposta richiesti	8PR05-TAV	COCOCO	studio	€ 21.497,35	mensili			01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. PR 44/2009 RISOLTO ANTICIPATAMENTE	01/01/2010	31/12/2010

Rif doc prev	Nodo/ Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
RA01	Ravenna	RADT	Attività analitica di alta specializzazione volta ad apportare un miglioramento organizzativo alle attività svolte dal Laboratorio Integrato, in particolare per quel che riguarda la RAR. Microinquinanti Organici	8RA04	COCOCO	ricerca	€ 20.232,80	mensili			01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. RA 59/2009 E RISOLTO ANTICIPATAMEN TE	01/01/2010	30/06/2010
RA02	Ravenna	RASSA	Collaborazione per progetto relativo allo studio in merito a gestione e riutilizzo di sedimenti litoranei con approfondimento di aspetti di caratterizzazione chimica e valutazione geologica- RASSA	9RA01	Prest.Prof.le	studio	€ 4.950,00	mensili	€ 140.000,00		01/03/2010	31/07/2010	CONFERITO CON DET. RA 197/2010	01/04/2010	31/08/2010
RE01	Reggio Emilia	REDT	Attività di miglioramento nell'utilizzo della tecnica di Cromatografia Ionica applicata a matrici Acque Ambientali e Sanitarie, consistente nello studio di fattibilità e messa a punto metodi di prova dei parametri:Ammoniacale, Cianuri, Calcio, Sodio, Potassio, Ammine		COCOCO	studio	€ 10.116,40	mensili			01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET. RE 55/2009 E RISOLTO ANTICIPATAMEN TE	01/01/2010	31/03/2010
RN01	Rimini	RNSSA	Progetto Laboratorio Mobile qualità dell'aria	9RN01	COCOCO	consulenza	€ 24.026,45	mensili	€ 27.840,00	a conclusione attività	15/04/2010	20/01/2012	CONFERITO CON DET. RN 191/2010	14/04/2010	13/01/2012
SGISQE01	DG-SGI:SQE	SGPNC	Bilancio ambientale dei piani provinciali di risanamento della qualità dell'aria (BA PIANI) - seconda annualità	2009_280_9SG01 _SGPNC	Prest.Prof.le	consulenza	€ 18.000,00	50% a metà della prestazione e 50% a saldo	€ 50.000,00	a conclusione attività	01/03/2010	28/02/2011	CONFERITO A PERSONA GIURIDICA CON DET SGISQE. 372/2010 utilizzando Regolamento forniture beni e servizi		
SGISQE02	DG-SGI:SQE	SGSQ	Adeguamento del Sistema di Gestione Qualità Arpa alla riorganizzazione generale di Arpa ed in particolare della rete laboratoristica, con revisione complessiva di tutti i documenti, sia tecnici, sia di sistema, con supporto specifico alle Aree della DG anche per la gestione delle Non Conformità, Azioni Correttive, Azioni Preventive di competenza		COCOCO	consulenza	€ 6.006,61	mensili		non applicabile	01/01/2010	31/03/2010	CONFERITO CON DET. SGISQE 18/2009	01/01/2010	31/03/2010
SGISQE03	DG-SGI:SQE	SGSQ	Riconfigurazione del Sistema di Gestione Qualità Arpa alla luce dell'entrata in vigore dell'Ente unico di Accreditamento a far data dal 1.01.10 (Reg. CE 765/08) e alla luce dell'applicazione del DM 27.02.08 con conseguente piano di riposizionamento relativo alle attività laboratoristiche accreditate di Arpa		Prest.Prof.le	consulenza	€ 11.300,00	50% a metà della prestazione e 50% a saldo			01/03/2010	31/12/2010	NON ATTIVATA		
SGISQE04	DG-SGI:SQE	SGPNC	Turismo rurale eco-compatibile in aree protette per uno sviluppo sostenibile a zero emissione di gas ad effetto serra (Environmentally Compatible Rural TOURism in protected areas for a sustainable development at low emission of greenhouse gasses) (ECORUTOUR)		Prest.Prof.le	docenza	€ 2.500,00	a prestazione eseguita	€ 123.306,00	da definire	01/02/2010	30/04/2010	CONFERITO A PERSONA GIURIDICA CON DET SGISQE. 110/2010 utilizzando Regolamento forniture beni e servizi		
SGISQE05	DG-SGI:SQE	SGPNC	Progetto "Turismo rurale eco-compatibile in aree protette per uno sviluppo sostenibile a zero emissione di gas ad effetto serra. (Environmentally Compatible Rural TOURism in protected areas for a sustainable development at low emission of greenhouse gasses)" (ECORUTOUR)		COCOCO	ricerca	€ 11.500,00	mensili	€ 123.306,00	da definire	01/07/2010	31/03/2013	CONFERITO CON DET SGISQE. 395/2010 RISOLTO ANTICIPATAMEN TE	01/07/2010	31/12/2010
SGISQE07	DG-SGI:SQE	SGSQ	Programma di formazione obbligatoria ai Dirigenti Arpa - rif.to D.L.vo 81/08 e smi		Prest.Prof.le	docenza	€ 3.000,00	a prestazione eseguita			01/01/2010	30/06/2010	NON ATTIVATA		
SIMC01	SIMC	SIPNC/AO SIM	1) Scenari di adattamento dell'agricoltura italiana ai cambiamenti climatici- attività 5. Irrigazione e cambiamenti climatici; 2) Sviluppo e gestione del sistema di allertamento ai fini di protezione civile	1) AGROSCENARI 8SI11(SIPNC) 2) ALLUV 9SM01(AOSIM)	COCOCO	ricerca	€ 30.349,20	mensili	€ 239.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	30/06/2011	CONFERITO CON DET SIM 113/2009 RISOLTO ANTICIPATAMEN TE	01/01/2010	31/01/2011

Rif doc prev	Nodo/ Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
SIMC02	SIMC	AOSIM/SIP NC/SIPNC	1 - Sviluppo e gestione del sistema di allertamento ai fini di protezione civile; 2 - funzione di supporto tecnico – scientifico nell'ambito del Sistema Nazionale di protezione civile: realizzazione e gestione di procedure per l'analisi polarimetrica dei dati radar; 3 - Impatti degli eventi meteorologici estremi sul sistema dei trasporti nelle regioni europee	1- ALLUV 9SM01(AOSIM) 2- MODMET2 9SM05 (SIPNC) 3- WEATHER non ancora codificato (SIPNC)	COCOCO	ricerca	€ 29.084,65	mensili	€ 715.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	30/06/2011	CONFERITO CON DET SIM 111/2009	01/01/2010	30/06/2011
SIMC03	SIMC	SIPNC/AO SIM	1) SCENARI DI ADATTAMENTO DELL'AGRICOLTURA ITALIANA AI CAMBIAMENTI CLIMATICI - Attività 5. Irrigazione e cambiamenti climatici; 2) Sviluppo e gestione del sistema di allertamento ai fini di protezione civile	1) AGROSCENARI 8SI11 (SIPNC) 2) ALLUV 9SM01 (AOSIM)	COCOCO	ricerca	€ 24.023,45	mensili	€ 339.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	30/06/2011	CONFERITO CON DET SIM 111/2009 E DET 420/2010	01/01/2010	30/06/2011
SIMC04	SIMC	SIPNC/AO SIM	1) Scenari di adattamento dell'agricoltura italiana ai cambiamenti climatici - attività 5. Irrigazione e cambiamenti climatici; 2) Sviluppo e gestione del sistema di allertamento ai fini di protezione civile	1) AGROSCENARI 8SI11(SIPNC) 2) ALLUV 9SM01(AOSIM)	COCOCO	ricerca	€ 30.349,20	mensili	€ 339.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	30/06/2011	CONFERITO CON DET SIM 112/2009	01/01/2010	30/06/2011
SIMC05	SIMC	SIPNC/AO SIM	1 - SScenari di adattamento dell'agricoltura italiana ai cambiamenti climatici - attività 5. Irrigazione e cambiamenti climatici; 2 - Ottimizzazione della rete di monitoraggio delle portate idriche nei corsi d'acqua della regione Emilia-Romagna ai fini della direttiva quadro 2000/60/CE	1) Agrosceari 8SI11 (SIPNC) 2) Portate Idro non codificato (AOSIM)	COCOCO	ricerca	€ 15.174,60	mensili	€ 459.000,00	ad avanzamento attività	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET SIM 114/2009	01/01/2010	30/06/2010
SIMC06	SIMC	AOSIM	Sviluppo e implementazione di modellistica marino-costiera nell'ambito dei progetti Previ-Balneazione e Coastance	Da codificare	Prest.Prof.le	ricerca	€ 48.000,00	mensili	€ 89.300,00	ad avanzamento attività	01/02/2010	30/09/2010	NON ATTIVATA		
SIMC07	SIMC	AOSIM	Ottimizzazione della rete di monitoraggio delle portate idriche nei corsi d'acqua della Regione Emilia-Romagna ai fini della direttiva quadro 2000/60/CE	Da codificare	Prest.Prof.le	consulenza	€ 40.000,00	mensili	€ 250.000,00	ad avanzamento attività	01/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATA		
SIMC08	SIMC	SIPNC	. Aggiornamento del sistema di nowcasting NOWMOS . analisi delle problematiche connesse delle informazioni radar nella modellistica meteorologica COSMO . sviluppo e implementazione degli algoritmi necessari per realizzare tale assimilazione nel sistema numerico COSMO	Da codificare	Prest.Prof.le	ricerca	€ 31.000,00	50% al 31/05/2010 e 50% al 30/11/2010	€ 585.000,00	ad avanzamento attività	01/02/2010	30/11/2011	CONFERITO CON DET SIM 24/2010 E DET 119/2010	01/02/2010	30/04/2012
SINF01	DG-SIA	SINF	Sviluppi software in ambiente Open Source per Sistema Documentale. Avvio documentale AIA e sistema informativo radiazioni ionizzanti	Da codificare	COCOCO	studio	€ 14.542,23	mensili	€ 11.000,00	30 % avvio e saldo a chiusura attività	01/01/2010	30/06/2010	CONFERITO CON DET 67/2009	01/01/2010	30/06/2010
SOFE01	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Aggiornamento su metodologia della formazione e del lavoro di rete e Gestione gruppi di lavoro		Prest.Prof.le	docenza	€ 9.000,00	a prestazione eseguita			01/03/2010	30/07/2010	NON ATTIVATA		
SOFE02	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Diffusione della cultura delle differenze e della conciliazione dei tempi di vita e di lavoro per la qualità del servizio richiesto da Pari opportunità		Prest.Prof.le	docenza	€ 5.000,00	a prestazione eseguita			01/03/2010	30/07/2010	NON ATTIVATA		
SOFE04	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Nuove metodologie monitoraggio direttiva 2000/60		Prest.Prof.le	docenza	€ 2.000,00	a prestazione eseguita			01/01/2010	30/06/2010	NON ATTIVATA		
SOFE05	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Rischio di incidente rilevante		Prest.Prof.le	docenza	€ 3.000,00	a prestazione eseguita			01/03/2010	30/06/2010	NON ATTIVATA		
SOFE07	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Elementi conoscitivi sugli strumenti di sostenibilità finalizzati ad attività progettuali innovative (rif.to audit energetico, LCA, etc)		Prest.Prof.le	docenza	€ 1.200,00	a prestazione eseguita			01/01/2010	30/06/2010	NON ATTIVATA		
SOFE08	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Fornire elementi conoscitivi di base sulla normativa tecnica di riferimento per l'inserimento di considerazioni (criteri) ambientali nei processi di approvvigionamento dell'Agenzia.		Prest.Prof.le	docenza	€ 2.000,00	a prestazione eseguita			01/01/2010	30/06/2010	NON ATTIVATA		
SOFE09	DG-SCO	SCO	Corso di formazione: Aggiornamento e applicazioneTesto Unico Norme Ambientali D.Lgs. 152/06		Prest.Prof.le	docenza	€ 10.000,00	a prestazione eseguita			01/03/2010	30/06/2010	NON ATTIVATA		

Consuntivo dell'integrazione alla programmazione anno 2010 - approvata con DDG 5/2010 (rif. art. 6 comma 5 della Disciplina approvata con DDG 62/2010)

Rif doc prev	Nodo/Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
AFIST01	AFIST	AFIST	Servizi di consulenza ed alta formazione in materia di diritto ambientale con particolare riferimento al D.Lgs. 152/2006 e succ. mod. e int., anche in relazione al Decreto correttivo in corso di emanazione e alla Direttiva Quadro europea sui rifiuti		Prest. Prof.	consulenza	3.000,00	pagamenti bimestrali			01/09/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
AFIST02	AFIST	AFIST	Attività di art director (ideazione e realizzazione copertine, supervisione grafica dell'impaginato) per la nuova rivista di Arpa Emilia-Romagna denominata Ecoscienza		Prest. Prof.	consulenza	7.500,00	pagamenti bimestrali			01/04/2010	31/03/2011	CONFERITO CON DET. 536/2010	23/07/2010	15/07/2011
AFIST03	AFIST	AFIST	Aggiornamento del quadro di sintesi macrodescrittivo dei "determinanti la pressione ambientale" quale fattore incidente sulla "domanda" di controllo e prevenzione ambientale che si riflette su ArpaER		Prest. Prof.	consulenza	20.000,00	pagamenti trimestrali			15/03/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
BO02_rev	Bologna	BODT	Monitoraggio chimico e microbiologico su Unità Operative, Blocchi Operatori, Centri Pasto del Policlinico S. Orsola-Malpighi - anno 2010". Per questa attività è necessario predisporre attività di indagine ambientale finalizzata alla stesura di protocolli di monitoraggio ambientale nelle Unità Operative e Blocchi Operatori e Laboratori della Azienda; attività di analisi biologiche e microbiologiche su campioni di acque di rete, acque di dialisi, farmaci e monitoraggio per il controllo della Legionella spp. per la Direzione Medico Ospedaliera. Tale scheda sostituisce incarico BO02 allegata DDG 85/2009	9BO02	COCOCO	ricerca	€ 8.151,52	mensile	100.000,00	Fine anno 2010	01/03/2010	30/06/2010		01/03/2010	30/06/2010
BO05_rev	Bologna	BOPNC	Supporto tecnico all'Osservatorio ambientale e socio economico della Variante di Valico. Tale scheda sostituisce incarico BO05 allegata DDG 85/2009	7BO20	COCOCO	studio	€ 21.250,78	mensili	€ 89.000,00	annuale	01/02/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET.371/2010- PROROGA 2° SEM.	01/07/2010	31/12/2010
BO06_rev	Bologna	BOPNC	Progetto Monitor PL2. Tale scheda sostituisce incarico BO06 allegata DDG 85/2009	Monitor LP2 - 7BO01	COCOCO	ricerca	€ 24.845,48	mensili	€ 86.021,21	fine anno 2010 dal fondo sanitario regionale	01/01/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET.370/2010- PROROGA 2° SEM.	01/07/2010	31/12/2010
BO13	Bologna	BOPNC	Attività di ricerca nell'ambito del progetto FISIR Qualità alimentare e benessere dal titolo "Sviluppo di strumenti diagnostici innovativi per la rapida identificazione di classi di contaminanti in matrici alimentari". Linea 2 "Modelli in vitro cellulari per l'identificazione di set di geni predittivi di attività tossicologica", il cui espletamento è a carico del Laboratorio di Meccanismi di Cancro e Anticancro, CTR CAVR	CTR BOTCA FISIR - 7BO03	Prest. Prof.	ricerca	€ 3.797,50	60 gg da conclusione attività	42000 euro (da scheda progetto preconsuntivo sett 2009)	presentazione delle rendicontazioni fine progetto (31 luglio 2010)	01/03/2010	31/07/2010	CONFERITO CON DET. 238/2010 PREST. OCCASIONALE	15/04/2010	31/05/2010
BO14	Bologna	BODT	Assegnazione ad Arpa Bologna del finanziamento per le attività di Monitoraggio indicatori biologici in ottemperanza a quanto previsto dalla Direttiva 2000/60/CE per attività sperimentale su macrobentos, diatomee e indice di qualità morfologica. Percorso teorico-sperimentale per l'acquisizione e la stesura delle procedure di campionamento ed analisi ai sensi della norma UNI ISO EN 17025:2005, per gli indici biologici macrobentos e diatomee in ambito fluviale. Stesura di istruzioni operative e procedure di prova.		Prest. Prof.	ricerca	€ 3.892,93	pagamenti bimestrali	40.000,00	Fine anno	01/11/2010	31/12/2011	CONFERITO CON DET. 747/2010	16/11/2010	15/11/2011
DT04_rev	Dir. Tec.	DTAI	Supporto tecnico - scientifico alla Regione Emilia - Romagna per la revisione della DGR 9 giugno 2003, N. 1053, in applicazione del D. Lgs. 152/06. Integrazione scheda fabbisogno DT04 approvata con DDG 85/2009	8IA31 e REV09	Prest. Prof.	studio	€ 13.464,00	40543	90.000 Euro (Piani di Indirizzio 8IA31) + 100.000 Euro (Revisione 1053 - REV09)	30% a inizio attività, 40% al raggiungimento del 50% e 30% alla consegna	01/11/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. DT 31/2009 INTEGRATO CON DDG 5/2010 PROROGATO CON DET. 952/2010	01/11/2010	30/01/2011
DT17	Dir. Tec.	DTPNC	NATREG - Finanziamento Europeo South Est Europe SEE/A/479/2.3/X	NAT9	Prest. Prof.	studio	€ 10.000,00	trimestrali	157.125,00	cadenze annuali di riscossione	01/05/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
MO04	Modena	MOSSA	Convenzione Regione Emilia Romagna progetto denominato: monitoraggio indicatori biologici in ottemperanza a quanto previsto dalla direttiva 2000/60/CE. Attività declinata al punto 2.2 della succitata convenzione: percorso teorico -sperimentale, secondo la norma UNI/ISO/EN 17025, per l'acquisizione e la stesura delle procedure di campionamento analisi e predisposizione di data base floristico, per l'indice biologico macrofite in ambito fluviale.		Prest. Prof.	consulenza	€ 5.000,00		28.000,00	30% ad avvio attività d aparte di Arpa - 50% presentazione di una relazione sulle attività svolte che certifichi almento il 50% delle attività realizzate 20% a conclusione delle attività con presentazione della relazione finale	90 gg dall'assegnazione dell'incarico		CONFERITO CON DET. MO 213/20010	01/04/2010	31/05/2010
SGISQE08	DG-SGI-SQE	SGPNC	Progetto "Turismo rurale eco-compatibile in aree protette per uno sviluppo sostenibile a zero emissione di gas ad effetto serra. (Environmentally Compatible Rural TOURism in protected areas for a sustainable development at low emission of greenhouse gases)" (ECORUTOUR). Progetto Life		Prest. Prof.	studio	€ 12.500,00	Da definire	123.306,00	Da definire	01/07/2010	31/12/2011	CONFERITO A PERSONA GIURIDICA CON DET SGISQE. 110/2010 utilizzando Regolamento forniture beni e servizi		
SGISQE09	DG-SGI-SQE	SGSQ	Progetto "Studio di fattibilità per la definizione di un modello di etichetta ecologica di tipo I (ISO 14024) applicato al settore della ristorazione"		Prest. Prof.	studio	€ 7.000,00	Da definire	25.000,00	Da definire	01/04/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SIMC09	SIMC	SIPNC	Agrosceari - Scenari di adattamento dell'agricoltura italiana ai cambiamenti climatici	8SI11	Prest. Prof.	ricerca	€ 15.000,00		626.175,00 euro (PROGETTO AGROSCENARI finanziato dal Ministero per le politiche agricole e forestali)	anticipo del 50% dell'importo totale del progetto già incassato, 35% successivamente al 31 ottobre 2010 ed il 15% a fine attività	01/07/2010	30/06/2013	NON ATTIVATO		

Rif doc prev	Nodo/ Area:	CDC	Obiettivo/progetto/programma	Sigla progetto	Tipologia di incarico	Contenuto attività	Costi esercizio	Cadenze pagamenti	Ricavi	Cadenze riscossioni	Durata (dal)	Durata (al)	CONSUNTIVO	DA	A
SIMC10	SIMC	SIPNC	Convenzione "Modellistica Meteorologica Numerica finalizzata alla previsione meteorologica a brevissimo, breve e medio termine". Rep. n. 710 del 30 settembre 2008 – Progetto ModMet2 - annualità 2010		Prest. Prof.	consulenza	€ 15.000,00	mensile	Progetto Modmet2 annualità 2010 (euro 585.000,00)	- 40 % del finanziamento annuale all'approvazione del programma attività 2010; - 30 % del finanziamento annuale, al termine del primo semestre di attività; - 30 % del finanziamento annuale al termine dell'anno di attività e approvazione rendicontazione	01/08/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SIMC11	SIMC	SIPNC	Sistema di Previsione della Visibilità e della Nebbia nell'Aeroporto di Roma Fiumicino		Prest. Prof.	consulenza	€ 15.000,00		Contratto con Euroelettronica ICAS per € 80.000,00	10% a inizio lavori 20% a 6 mesi 20% a 12 mesi 15% a 16 mesi 15% a 20 mesi 20% a conclusione del progetto (24 mesi)	01/08/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOD01	Daphne	DAPHNE	Progetto IPA 2007/2013 - partecipazione a bando ottobre 2009.Sviluppo attività di ricerca nella tutela ambiente marino.		Prest. Prof.	ricerca	€ 10.000,00		408.000,00	tempistica prevista per rendicontazione progetti- GIUGNO/ DIC 2011-2012	01/08/2010	31/07/2013	NON ATTIVATO		
SOD02	Daphne	DAPHNE	Progetto SedManagement. Programma Italia-Slovenia 2007/2013. Analisi del rischio dei siti contaminati e piani di bonifica.		Prest. Prof.	consulenza	€ 10.000,00	a 60gg data fattura (prevedibile 4 trimestre 2010)	165.000,00	1 trimestre 2011 (tempistica prevista per rendicontazione progetti)	sett.2010	dic.2010	NON ATTIVATO		
SOFE10	SOFE	DGSCO	Indagine sul benessere organizzativo, in attuazione della Direttiva della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento Funzione pubblica, "Misure finalizzate al miglioramento del benessere organizzativo nelle pubbliche amministrazioni" del 24/3/2004		Prest. Prof.	consulenza	€ 15.000,00	pagamenti trimestrali			15/04/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. 276/2010	15/04/2010	31/12/2010
SOFE11	SOFE	DGSCO	I ruoli attribuiti alla dirigenza dal D.lgs. 150/2009 e le nuove disposizioni in materia di valutazione del personale		Prest. Prof.	docenza	9.500	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	PRESTAZIONE SVOLTA DA DUE INCARICATI - ATTI DI CONFERIMENTO DET. 276/2010 E DET. 504/2010	16/06/2010	31/12/2010
SOFE12	SOFE	DGSCO	Strumenti e modelli organizzativi per la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro		Prest. Prof.	docenza	1.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE13	SOFE	DGSCO	Approfondimento sull'applicazione delle norme tecniche sui sistemi di misura in continuo delle emissioni, e su metodologie di campionamento e analisi delle emissioni finalizzati a formare personale che esegua controlli alle emissioni .		Prest. Prof.	docenza	2.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE14	SOFE	DGSCO	Normativa ambientale 1° livello e Normativa ambientale 2° livello		Prest. Prof.	docenza	6.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	CONFERITO CON DET. 698/2010	01/04/2010	31/12/2010
SOFE15	SOFE	DGSCO	Riedizione corso acustica ambientale		Prest. Prof.	docenza	1.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE16	SOFE	DGSCO	Comunicazione: elementi pratici e di base		Prest. Prof.	docenza	9000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE17	SOFE	DGSCO	Nuova intranet		Prest. Prof.	docenza	1.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE18	SOFE	DGSCO	La riferibilità delle misurazioni: controlli qualità e tarature		Prest. Prof.	docenza	2000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE19	SOFE	DGSCO	Aggiornamento su normativa Sostanze pericolose e ricaduta su analisi e classificazione rifiuti		Prest. Prof.	docenza	3000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE20	SOFE	DGSCO	Aggiornamento in merito al D.L.gs. 81/2008 -Testo Unico sulla Sicurezza del Lavoro		Prest. Prof.	docenza	10.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE21	SOFE	DGSCO	UNI CEI EN ISO/IEC 17025 – Aggiornamento e approfondimento		Prest. Prof.	docenza	1.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE22	SOFE	DGSCO	Elementi conoscitivi sugli strumenti di sostenibilità finalizzati ad attività progettuali innovative		Prest. Prof.	docenza	4.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE23	SOFE	DGSCO	Corso UNI EN ISO 9001		Prest. Prof.	docenza	2.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE24	SOFE	DGSCO	Fornire elementi conoscitivi di base sulla normativa tecnica di riferimento per l'inserimento di considerazioni (criteri) ambientali nei processi di approvvigionamento dell'Agenzia.		Prest. Prof.	docenza	1.500	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		
SOFE25	SOFE	DGSCO	Corso di formazione obbligatorio (ex art. 37 D.L.gs 81/2008)		Prest. Prof.	docenza	5.000	60 gg fine mese			15/02/2010	31/12/2010	NON ATTIVATO		